

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CENTRO GULLIVER SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L. - ETS

Sede: VIA FRANCESCO ALBANI 91 21100 VARESE VA

Capitale sociale: 491

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Varese

Partita IVA: 01609600125

Codice fiscale: 95007560121

Numero REA: 194124

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Settore di attività prevalente (ATECO): 872000 Strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A144719

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	24.865	32.342
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	2.891.247	885.606
Totale immobilizzazioni immateriali	2.916.112	917.948
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.626.385	1.921.976
2) impianti e macchinario	108.496	102.511
3) attrezzature industriali e commerciali	34.701	40.341
4) altri beni	183.782	162.201
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	27.936
Totale immobilizzazioni materiali	1.953.364	2.254.965
Totale immobilizzazioni (B)	4.869.476	3.172.913
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	16.143	52.312
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	16.143	52.312
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.863	229.439
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	343.863	229.439
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.936	122.605
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	378.936	122.605
5-ter) imposte anticipate	3.671	3.671
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.202	129.669
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.000	8.000
Totale crediti verso altri	98.202	137.669
Totale crediti	824.672	493.384
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	7.600	10.441
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.600	10.441
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	515.388	432.236
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	8.639	6.549
Totale disponibilità liquide	524.027	438.785
Totale attivo circolante (C)	1.372.442	994.922
D) Ratei e risconti	19.836	21.267
Totale attivo	6.261.754	4.189.102
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	465	439

II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1.708.040	1.690.990
Totale altre riserve	1.708.040	1.690.990
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.766	17.576
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.738.271	1.709.005
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	45.725	45.725
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	159.475	140.000
Totale fondi per rischi ed oneri	205.200	185.725
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	172.019	166.940
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0

3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.000	74.750
esigibili oltre l'esercizio successivo	696.828	765.469
Totale debiti verso banche	774.828	840.219
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	466.565	703.446
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	466.565	703.446
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	67.420	45.127
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	67.420	45.127
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.672	106.160
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.672	106.160
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.869	255.442
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	17.869	255.442
Totale debiti	1.424.354	1.950.394
E) Ratei e risconti	2.721.910	177.038
Totale passivo	6.261.754	4.189.102

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.599.292	5.141.359
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	63.977	58.916
altri	273.110	294.411
Totale altri ricavi e proventi	337.087	353.327
Totale valore della produzione	5.936.379	5.494.686
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	536.003	512.999
7) per servizi	2.293.210	2.166.190
8) per godimento di beni di terzi	70.563	59.680
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.710.069	1.634.883
b) oneri sociali	497.590	472.210
c) trattamento di fine rapporto	130.418	128.701
Totale costi per il personale	2.338.077	2.235.794
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	178.870	111.985
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	188.811	200.815
Totale ammortamenti e svalutazioni	367.681	312.800
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	36.169	13.966
12) accantonamenti per rischi	19.475	101.050
14) oneri diversi di gestione	183.424	26.352
Totale costi della produzione	5.844.602	5.428.831
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	91.777	65.855
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	75	51
Totale proventi diversi dai precedenti	75	51
Totale altri proventi finanziari	75	51
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	40.909	39.829
Totale interessi e altri oneri finanziari	40.909	39.829
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(40.834)	(39.778)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	50.943	26.077
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.177	8.501

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.177	8.501
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.766	17.576

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.766	17.576
Imposte sul reddito	21.177	8.501
Interessi passivi/(attivi)	40.834	11.828
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	91.777	37.905
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	19.475	19.475
Ammortamenti delle immobilizzazioni	367.681	53.211
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	130.418	140.797
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	517.574	213.483
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	609.351	251.388
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	36.169	15.934
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(114.424)	(63.779)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(236.881)	157.185
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.431	2.615
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.544.872	(4.351)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(460.318)	(100.304)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.770.849	7.300
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.380.200	258.688
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(40.834)	(11.828)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.491)	79.927
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(40.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(125.339)	(145.007)
Totale altre rettifiche	(167.664)	(116.908)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.212.536	141.780
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	112.790	(102.965)
Disinvestimenti	0	0

Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.177.034)	(115.103)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	40.000
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	2.841	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.061.403)	(178.068)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.250	100.953
Accensione finanziamenti	(68.641)	112.388
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	26	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(526)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(65.891)	213.342
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	85.242	177.054
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	432.236	399.106
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	6.549	6.537
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	438.785	405.643
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	515.388	432.236
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	8.639	6.549
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	524.027	438.785
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

ATTIVITA' SVOLTE

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La cooperativa è iscritta nell'Albo Nazionale delle Società Cooperative al numero A 144719, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del Codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del C.C., così come stabilito dall'art. 111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, in specifico, che “Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n.381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente”.

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi sanitari, socio-sanitari ed educativi;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del C.C.;
- è inserita nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali;
- è iscritta al RUNTS nella Sezione delle Imprese Sociali.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario 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 è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da 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.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

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 finanziaria;
- 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, 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.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Si evidenzia che non sono state operate svalutazioni ex art.2426 comma 1 n.3 del codice civile.

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 e di quelli relativi a lavori di ammodernamento e ampliamento.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote ordinarie stabilite dalla normativa fiscale.

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.

Le spese di manutenzione e riparazione qualora abbiano natura incrementativa della vita utile delle immobilizzazioni, anziché essere imputate direttamente a conto economico, sono portate ad incremento del valore dei cespiti cui si riferiscono.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del C.Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono state valutate applicando il metodo del costo dell'ultimo acquisto.

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

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale

Ratei e risconti

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

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I Ricavi riguardano principalmente prestazioni di servizi verso gli utenti delle varie comunità distribuite nelle tre sedi, la cui fatturazione avviene per acconti mensili e con conguagli annuali a consuntivo con criterio delle competenze maturate su contratti con ATS Insubria.

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

Dal 01/01/2002 a seguito dell'emanazione della Legge Regionale n.27 del 18/12/2001 art.1 comma 7, non è più dovuta dalla Cooperativa Sociale l'imposta regionale - IRAP.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	32.342	-7.477		24.865
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	885.606	2.005.641		2.891.247
Arrotondamento				
Totali	917.948	1.998.164		2.916.112

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2024 ammontano a euro 2.916.112 (euro 917.948 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento. L'incremento di valore è da imputare alla capitalizzazione delle miglione su beni immobili in Varese e Cantello di proprietà di terzi a seguito dei lavori eco-bonus.

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	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	91.999	0	0	0	2.910.503	3.002.502
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	59.657	0	0	0	2.024.897	2.084.554
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	32.342	0	0	0	885.606	917.948
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	3.840	0	0	0	2.173.704	2.177.544
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	10.807	0	0	0	168.063	178.870
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	(22.853)	(22.853)

Totale variazioni	0	0	(7.477)	0	0	0	2.005.641	1.998.164
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	95.839	0	0	0	5.061.354	5.157.193
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	70.974	0	0	0	2.170.107	2.241.081
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	24.865	0	0	0	2.891.247	2.916.112

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.921.976	-295.591		1.626.385
Impianti e macchinario	102.511	5.985		108.496
Attrezzature industriali e commerciali	40.341	-5.640		34.701
Altri beni	162.201	21.581		183.782
Immobilizzazioni in corso e acconti	27.936	-27.936		
Totali	2.254.965	-301.601		1.953.364

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 1.953.364 (euro 2.254.965 alla fine dell'esercizio precedente). Il decremento di valore è da imputare alla alienazione della casa vacanza di Riva Valdobbia del 20.11.24 e alla svalutazione di impianti, arredi e attrezzature relativi ad immobili non più in gestione della Cooperativa in Laigueglia, Teatro Santuccio in Varese e Isolino Virginia.

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	4.110.780	721.072	123.548	1.083.549	27.936	6.066.885
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.188.804	618.561	83.207	921.348	0	3.811.920
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.921.976	102.511	40.341	162.201	27.936	2.254.965
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	28.335	0	20.552	0	48.887
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	304.144	18.092	4.383	0	27.936	354.555
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	114.495	22.350	4.397	47.570	0	188.812
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(295.591)	5.985	(5.640)	21.581	(27.936)	(301.601)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.806.636	731.315	119.165	1.104.101	0	5.761.217
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.180.251	622.819	84.464	920.319	0	3.807.853
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.626.385	108.496	34.701	183.782	0	1.953.364

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si segnala che non vi sono immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2024 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

Materie prime, sussidiarie e di consumo	52.312	(36.169)	16.143
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	52.312	(36.169)	16.143

Le rimanenze finali sono costituite da derrate alimentari delle mense, prodotti per la pulizia ed igiene, farmaci e piante produttive di frutti, nonché da scorte di materiale sanitario e di DPI acquistati per il contrasto alla diffusione del Covid-19.

Non vi sono casi di valutazione di beni a valore normale, desumibile dell'andamento del mercato, minore rispetto al costo di acquisto.

Le rimanenze di materiale agricolo erano già state oggetto di svalutazione negli esercizi precedenti, con corrispondente iscrizione in contabilità del relativo fondo, per un importo pari ad € 40.000,00; nel corso dell'esercizio 2024 le medesime sono state nuovamente oggetto di svalutazione, a fronte di ragionamenti prudenziali circa il loro effettivo valore al termine dell'esercizio 2024, per un importo pari ad € 37.130,00, con la conseguenza che il Fondo di Svalutazione Rimanenze di Materiale Agricolo ammonta ad € 77.130,00.

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	229.439	114.424	343.863	343.863	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	122.605	256.331	378.936	378.936	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.671	0	3.671			

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.669	(39.467)	98.202	89.202	9.000	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	493.384	331.288	824.672	812.001	9.000	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	10.441	(2.841)	7.600
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.441	(2.841)	7.600

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	432.236	83.152	515.388
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	6.549	2.090	8.639
Totale disponibilità liquide	438.785	85.242	524.027

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	1.312	(1.312)	0
Risconti attivi	19.955	(119)	19.836
Totale ratei e risconti attivi	21.267	(1.431)	19.836

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, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 1.738.268 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	439	0	0	78	52	0		465
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0

Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1.690.990	0	0	94.823	77.773	0		1.708.040
Totale altre riserve	1.690.990	0	0	94.823	77.773	0		1.708.040
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	17.576	0	0	17.576	0	0	29.766	29.766
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.709.005	0	0	112.477	77.825	0	29.766	1.738.271

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di utili ex d.l. 104/2020	190.684
Altre riserve	1.517.356
Totale	1.708.040

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	465			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1.708.040	U	A - B	0	79.134	0
Totale altre riserve	1.708.040			0	79.134	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0

Totale	1.708.505			0	79.134	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Riserva di utili ex d.l. 104/2020	190.684			-
Altre riserve	1.517.356	U	A - B	79.134
Totale	1.708.040			

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

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	45.725	0	140.000	185.725
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	19.475	19.475
Totale variazioni	0	0	0	19.475	19.475
Valore di fine esercizio	0	45.725	0	159.475	205.200

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

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	166.940
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	130.418
Utilizzo nell'esercizio	16.220
Altre variazioni	(109.119)
Totale variazioni	5.079
Valore di fine esercizio	172.019

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	840.219	(65.391)	774.828	78.000	696.828	380.065
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	703.446	(236.881)	466.565	466.565	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	45.127	22.293	67.420	67.420	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.160	(8.488)	97.672	97.672	0	0
Altri debiti	255.442	(237.573)	17.869	17.869	0	0
Totale debiti	1.950.394	(526.040)	1.424.354	727.526	696.828	380.065

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	255.442	17.869	-237.573
Debiti verso dipendenti/assimilati	115.315		-115.315
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	140.127	17.869	-122.258
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	255.442	17.869	-237.573

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	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		

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	356.886	0	0	356.886	417.942	774.828
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	466.565	466.565
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	0	0	0	0	67.420	67.420
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	97.672	97.672
Altri debiti	0	0	0	0	17.869	17.869
Totale debiti	356.886	0	0	356.886	1.067.468	1.424.354

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile). L'incremento dei risconti passivi trova in larga parte correlazione con quanto annotato alla voce immobilizzazioni immateriali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	130.557	39.853	170.410
Risconti passivi	46.481	2.505.019	2.551.500
Totale ratei e risconti passivi	177.038	2.544.872	2.721.910

Nota integrativa, conto economico

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	8.501	12.672	149,11	21.173
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	8.501	12.672		21.173

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	42.054	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.671	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	45.725	0

Nota integrativa, 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 del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	7
Impiegati	48
Operai	22
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	77

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 e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si segnala che la società non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	3.640
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nulla da segnalare.

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. si segnala che

- le risultanze dell'andamento economico-finanziario del primo trimestre 2025 confermano il positivo trend che si manifesta a partire dall'ultimo biennio. La Cooperativa continua a fornire servizi sanitari ai consueti livelli qualitativi, intercettando le numerose e diversificate richieste del territorio.
- Prosegue il recepimento di quanto stabilito dal CCNL per le Cooperative Sociali sottoscritto nel 2024: per il 2025 è previsto e si valuta ampiamente sostenibile l'onere connesso alla erogazione della tranche semestrale di quattordicesima mensilità
- Nel primo semestre 2025 è prevista la conclusione dei lavori di ristrutturazione degli immobili di Via Albani in Varese e di Cantello di proprietà di terzi, sostenuti con le modalità stabilite dalla normativa eco-bonus.
- Sono avviati e continueranno in corso d'anno gli investimenti relativi a: manutenzione straordinaria strada di via Molinetto – Bregazzana, sostituzione impianto rilevazione fumi in via Albani Varese, rinnovo attrezzature e arredo

convivio/cucina in via Albani, esterno casa Futura e giardino di via Albani,
progressivo rinnovo del parco auto della Cooperativa.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, sono pubblicate annualmente sul sito Internet della Cooperativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva Indivisibile ex art.12 L.904/77	28.873
- a Fondo Mutualistico ex art. 11 L.59/1992	893
Totale	29.766

Dichiarazione di conformità del bilancio

VARESE, 13 GIUGNO 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

CURTO' EMILIO

Il sottoscritto CURTO' EMILIO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

La sottoscritta Dott.ssa Alessandra Mosca, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.