

Bilancio d'esercizio 2022



CASCINA BIBLIOTECA SOC.COOP

Codice fiscale 11656010151 – Partita iva 11656010151

VIA CASORIA 50 - 20134 MILANO MI

Numero R.E.A 1485643

Registro Imprese di MILANO n. 11656010151

Capitale Sociale € 293.690,83 di cui versato € 292.690,83

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già richiamata	1.000	0
II) parte da richiamare	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	1.000	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	12.351	11.289
5) Avviamento	0	75.000
7) Altre immobilizzazioni immateriali	1.440.384	1.534.135
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.452.735	1.620.424
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	1.901.042	1.868.509

2) Impianti e macchinario	270.962	332.005
3) Attrezzature industriali e commerciali	46.684	42.938
4) Altri beni	158.743	181.976
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.377.431	2.425.428
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	231.078	230.078
1 TOTALE Partecipazioni in:	231.078	230.078
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	231.078	230.078
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.061.244	4.275.930
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
4) prodotti finiti e merci	163.033	139.898
I TOTALE RIMANENZE	163.033	139.898
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	2.618.787	2.236.032
1 TOTALE Clienti:	2.618.787	2.236.032
3) Imprese collegate:		
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	298.097	222.792
3 TOTALE Imprese collegate:	298.097	222.792
5-bis) Crediti tributari		

a) esigibili entro esercizio successivo	301.467	299.631
5-bis TOTALE Crediti tributari	301.467	299.631
5-ter) Imposte anticipate	89.868	85.754
5-quater) verso altri		
a) esigibili entro esercizio successivo	113.721	85.666
b) esigibili oltre esercizio successivo	27.142	22.142
5-quater TOTALE verso altri	140.863	107.808
II TOTALE CREDITI VERSO:	3.449.082	2.952.017
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
6) Altri titoli	0	51.198
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	51.198
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	1.460.186	2.254.145
2) Assegni	1.438	1.464
3) Danaro e valori in cassa	42.305	75.402
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.503.929	2.331.011
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.116.044	5.474.124
D) RATEI E RISCONTI	770.756	572.561
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	9.949.044	10.322.615

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	293.691	290.370
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	718.331	718.331
IV) Riserva legale	665.623	657.221
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
q) Riserva indivisibile art. 12, L. 904/1977	1.069.568	1.050.802
VI TOTALE Altre riserve:	1.069.568	1.050.802
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	9.831	28.008
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.757.044	2.744.732
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	88.927	48.529
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	88.927	48.529
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	1.605.507	1.496.558
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	328.429	358.512
3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	328.429	358.512
4) Debiti verso banche		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	558.480	603.043
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	1.909.967	2.373.476
4 TOTALE Debiti verso banche	2.468.447	2.976.519
5) Debiti verso altri finanziatori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	155.043	262.793
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	165.970	240.000
5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori	321.013	502.793
6) Acconti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	9.773	6.564
6 TOTALE Acconti	9.773	6.564
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.161.272	1.065.770
7 TOTALE Debiti verso fornitori	1.161.272	1.065.770
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	126.679	108.025
12 TOTALE Debiti tributari	126.679	108.025
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	275.902	413.315
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	0	941

13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale	275.902	414.256
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	480.212	378.614
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	8.074	9.652
14 TOTALE Altri debiti	488.286	388.266
D TOTALE DEBITI	5.179.801	5.820.705
E) RATEI E RISCONTI	317.765	212.091
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	9.949.044	10.322.615

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.747.062	7.364.883
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	1.082.065	907.316
b) Altri ricavi e proventi	243.022	149.648
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	1.325.087	1.056.964
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	9.072.149	8.421.847
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	1.087.971	1.019.078
7) per servizi	1.840.567	1.670.267
8) per godimento di beni di terzi	371.423	413.871
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.714.389	3.483.947
b) oneri sociali	919.929	926.240
c) trattamento di fine rapporto	413.507	311.012
e) altri costi	64.899	11.615
9 TOTALE per il personale:	5.112.724	4.732.814
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	134.354	150.172
b) ammort. immobilizz. materiali	167.146	163.480
c) altre svalutaz. immobilizz.	60.000	75.000
d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.		
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	13.349	11.415

d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.	13.349	11.415
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	374.849	400.067
11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	(23.135)	(39.974)
14) oneri diversi di gestione	233.409	205.007
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.997.808	8.401.130
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	74.341	20.717
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti		
d5) da altri	14.768	14.533
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	14.768	14.533
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	14.768	14.533
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) debiti verso altri	83.392	81.498
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	83.392	81.498
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(68.624)	(66.965)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	5.717	(46.248)
20) Imposte redd. exerc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	0	999
c) imposte differite e anticipate	(4.114)	(75.255)
20 TOTALE Imposte redd. exerc.,correnti, differite,anticipate	(4.114)	(74.256)
21) Utile (perdite) dell'esercizio	9.831	28.008

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

Rendiconto finanziario indiretto

	2022/0	2021/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.831	28.008
Imposte sul reddito	(4.114)	(74.256)
Interessi passivi/(attivi)	68.624	66.965
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	74.341	20.717
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	413.507	386.012
Ammortamenti delle immobilizzazioni	301.500	313.652
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	60.000	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	775.007	699.664
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	849.348	720.381
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(23.135)	(39.974)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(382.755)	433.283
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	95.502	(150.847)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(198.195)	(295.663)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	105.674	65.421
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(750.490)	212.202
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.153.399)	224.422
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(304.051)	944.803

Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(68.624)	(66.965)
(Imposte sul reddito pagate)	4.114	74.256
(Utilizzo dei fondi)	40.398	55.523
Altri incassi/(pagamenti)	(125.726)	(171.423)
Totale altre rettifiche	(149.838)	(108.609)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(453.889)	836.194
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(81.253)	(230.280)
Disinvestimenti	1.604	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(64.865)	-
Disinvestimenti	98.137	289.827
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.000)	-
Disinvestimenti	-	116.598
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	51.198	23.129
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	3.821	199.274
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(44.563)	415.783
Accensione finanziamenti	127.737	-
(Rimborso finanziamenti)	(463.509)	(289.931)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	9.500	-
(Rimborso di capitale)	(6.179)	(10.688)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(377.014)	115.164
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(827.082)	1.150.632
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.254.145	1.259.107
Assegni	1.464	-
Danaro e valori in cassa	75.402	32.318
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.331.011	1.291.425
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.460.186	2.254.145
Assegni	1.438	1.464
Danaro e valori in cassa	42.305	75.402
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.503.929	2.331.011

Nota Integrativa parte iniziale

Nel corso dell'esercizio 2020 le Società "Consorzio Cascina Nibai Società Cooperativa Sociale – Onlus" e "Co.a.fra – Società Agricola Cooperativa Sociale" sono state fuse mediante incorporazione nella Società "Cascina Biblioteca – Società Cooperativa sociale di solidarietà a responsabilità limitata".

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

(Riferimento articolo 2423 4° comma codice civile)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, concordati ove necessario Collegio Sindacale, sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono relativi alla realizzazione del sito web.

Le licenze software sono relative alla gestione della contabilità, al modulo di gestione del personale e utenti e alla gestione reportistica.

Tra le immobilizzazioni immateriali figurano migliorie beni di terzi relative al ramo a) della Cooperativa sociale Il Fontanile acquisita a seguito di fusione per incorporazione, si tratta di ristrutturazione del Centro Socioeducativo, manutenzione sul bene di Via Ferraris per n. 2 Centri diurni disabili, migliorie relative ai servizi ubicati in Via Casoria, Comunità sociosanitaria Combriccola.

Nel corso dell'esercizio 2016 sempre in relazione all'immobile sopra descritto in concessione Comune di Milano sono state effettuate opere di ristrutturazione straordinaria, il piano di ammortamento dell'investimento è commisurato alla durata della concessione.

Eventuali contributi in conto capitale sono rilevati a decremento del valore del cespite.

La ristrutturazione dell'immobile sito in Milano, Cascina Molino San Gregorio è stata effettuata su bene di proprietà del Comune, concesso in diritto di superficie al Consorzio SIR, ed inizialmente concesso a Cascina Biblioteca con un contratto di locazione di pari durata al diritto di superficie. L'evoluzione progettuale a seguito dell'impossibilità di realizzare servizi residenziali sul bene Molino San Gregorio e la concessione da parte del comune del bene CAM in via Pusiano 52 hanno reso necessaria la rinuncia al contratto di locazione a favore di una unicità progettuale e ad un parziale riconoscimento di Fondazione Cariplo per euro 278.559,

dell'investimento sostenuto da Cascina Biblioteca sull'immobile. Non si è ancora provveduto all'avvio del piano di ammortamento essendo ancora in corso le opere di ristrutturazione.

Un'altra immobilizzazione riguarda la ristrutturazione dell'immobile sito in Milano, Cascina San Gregorio Vecchio un bene di proprietà del Comune in viale Turchia, 44, concesso con contratto di affitto ex art. 45 legge 203/1982 e art. 6 D.Lgs 228/2002 e s.m.i. con scadenza il 10 novembre 2048. Non si è ancora provveduto all'avvio del piano di ammortamento essendo ancora in corso le opere di ristrutturazione.

Tra le immobilizzazioni figura anche l'avviamento derivante dall'acquisto del ramo d'azienda di Omnicoop avvenuto nell'anno 2017, inerenti all'attività edilizia; nel corso dell'esercizio tale immobilizzazione è stata parzialmente svalutata, e il valore al netto delle quote di ammortamento è pari a zero in quanto l'attività edile è stata definitivamente cessata.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte con il parere del Collegio Sindacale.

Gli ammortamenti sono effettuati in base alla durata del titolo di utilizzo dei beni oggetto di intervento di ristrutturazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari 15%
- mobili e arredi 12%
- automezzi 20%
- macchine elettroniche ufficio 20%
- autovetture 25%
- attrezzatura varia e minuta 15%.

Ai sensi e per gli effetti del DL 104/2020 la società, ai fini di una migliore rappresentazione del proprio patrimonio, nel 2020 si è avvalsa dell'agevolazione che prevede la possibilità di rivalutare i beni. La relativa riserva di rivalutazione è stata iscritta tra le riserve di patrimonio netto, al netto dell'imposta sostitutiva del 3%.

In merito a misura e modalità di rivalutazione l'OIC, con il Documento Interpretativo n. 7 del Marzo 2021, sottolinea che il limite massimo della rivalutazione è fissato nei valori effettivamente attribuibili ai beni con riferimento alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità economica di utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercato regolamentati italiani o esteri, come previsto dal richiamato art. 11 L. 342/2000. Pertanto, ai fini dell'individuazione del valore costituente il limite massimo della rivalutazione è possibile riferirsi sia al criterio del valore d'uso, sia al criterio del valore di mercato. Come specificato nella sezione Immobilizzazioni materiali il valore dei beni rivalutato, confrontato con i valori di perizia, non è superiore al valore d'uso.

Le modalità adottabili per eseguire la rivalutazione sono:

- 1) rivalutazione del costo storico e del relativo fondo ammortamento;
- 2) rivalutazione del solo costo storico;
- 3) riduzione del fondo ammortamento.

La Società ha optato per la rivalutazione del solo costo storico.

Con riferimento alla vita utile dei beni, in conformità a quanto previsto dal citato Documento Interpretativo n. 7, la rivalutazione non ha comportato una modifica della vita utile stessa nel rispetto delle disposizioni dei principi contabili applicati per la redazione del presente bilancio.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, anche mediante l'iscrizione di apposito fondo rischi su crediti. Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poiché gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

Magazzino

Le rimanenze di magazzino sono valutate al costo di acquisto e sono relative a merci, spaccio, merce agriturismo, merci mensa, animali da allevamento e da macello e scorte di attività agricola (campi e frutti pendenti).

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poiché gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti hanno lo scopo di rettificare costi e ricavi sulla base del principio della competenza del reddito.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione.

Fondo rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i soci lavoratori e i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei soci e dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono imputate in applicazione del principio della competenza economica del reddito, applicando le aliquote e le norme fiscali vigenti.

Le imposte anticipate sono iscritte con riferimento a differenze temporanee e secondo le

possibilità di recupero.

Non si è proceduto al calcolo dell'Irap in quanto la Cooperativa essendo iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative ed avendo presentato apposita richiesta alla Regione Lombardia ne è esente ai sensi dell'articolo 1 della Legge Regionale n. 27/2001.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti al momento dello svolgimento della prestazione, i ricavi di natura finanziaria in base alla competenza temporale.

Mutualità prevalente

La Cooperativa ha operato nel rispetto degli scopi statutari e tutta l'attività produttiva e commerciale dell'esercizio si è svolta cercando di valorizzare l'attività dei soci.

I dati concernenti l'attività svolta con i soci, ai sensi dell'art.2545 sexies del Codice Civile, sono stati evidenziati nelle tabelle della nota integrativa e nella relazione degli amministratori.

La Cooperativa è iscritta all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n°A107188 – sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto, come prescritto dall'art.2512 del Codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art.111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (Rd n.318/1942 e successive modificazioni); detta norma infatti prevede che le cooperative sociali ne rispettino le norme di cui alla legge n.381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

DESCRIZIONE COSTI	VALORE	DI CUI DA SOCI	%
Totale costo del lavoro	5.112.724	2.692.815	52.67

Fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio evoluzione prevedibile della gestione

Il presente bilancio è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale nonostante nel corso dell'anno appena trascorso siamo stati chiamati a far fronte alle innumerevoli situazioni difficili non dipendenti dalla nostra volontà prima fra tutte la situazione conflittuale in un grande paese qual è l'Ucraina con le conseguenze note a tutti sulle nostre economie. Questa situazione, come abbiamo potuto illustrarvi nella relazione, ci ha richiamato ad offrire ospitalità a persone provenienti da quei territori in cui si svolgevano i combattimenti offrendo loro uno spazio ed un tentativo di inclusione sociale nei nostri territori.

I primi mesi dell'anno sono stati caratterizzati da un evento che poteva avere un impatto molto pesante per la nostra Cooperativa.

Il 4 febbraio presso la sede di via Casoria, si è sviluppato un incendio che ha distrutto il capannone adibito a ricovero degli attrezzi delle attività di giardinaggio e di agricoltura sociale e la parte iniziale delle scuderie adibite al ricovero delle selle. I danni sono stati solo materiali e nessuna persona e nessun animale si è fatto male. Successivamente all'evento sono state organizzate due raccolte fondi ed è stata attivata la compagnia di assicurazione con la quale avevamo assicurato il bene. Dal punto di vista del recupero delle risorse abbiamo registrato un elevatissimo riscontro da parte dei territori ed abbiamo anche sensibilizzato le fondazioni affinché potessimo riprendere immediatamente le nostre attività. Con le risorse ricevute abbiamo quindi acquistato tutte le attrezzature che sono andate perse al fine di onorare tutti gli impegni con i nostri clienti e grazie all'impegno di tutti possiamo dire di essere riusciti a raggiungere questo obiettivo. Abbiamo inoltre attivato tutto l'iter burocratico con la proprietà (il comune di Milano) al fine di acquisire tutte le autorizzazioni necessarie per la ricostruzione del manufatto necessario per il ricovero delle attrezzature e confidiamo in un rapido inizio di ricostruzione del capannone per ripristinare così tutta la situazione pre incendio.

Allo stato attuale riteniamo che il patrimonio netto della nostra cooperativa ci possa permettere di affrontare il futuro con sufficiente tranquillità richiamandoci comunque in modo costante a far sì che l'attuale situazione di tranquillità deve essere mantenuta sia per il rispetto verso chi ha contribuito a generarla e per metterla a disposizione delle prossime sfide.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	CREDITI PER VERSAMENTI DOVUTI E RICHIAMATI	TOTALE CREDITI PER VERSAMENTI DOVUTI
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio	1.000	1.000
Valore di fine esercizio	1.000	1.000

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	AVVIAMENTO	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Valore di inizio esercizio				
Costo	22.852	300.000	2.203.528	2.526.380
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.563	150.000	657.531	819.094
Svalutazioni	-	75.000	-	75.000
Valore di bilancio	11.289	75.000	1.534.135	1.620.424
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.040	-	57.826	64.866
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	1.776	1.776
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	39.977	39.977
Ammortamento dell'esercizio	5.978	15.000	113.376	134.354

Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	60.000	-	60.000
Totale variazioni	1.062	(75.000)	(93.751)	(167.689)
Valore di fine esercizio				
Costo	29.892	300.000	2.211.291	2.541.183
Rivalutazioni	-	165.000	-	165.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.541	135.000	770.907	923.448
Valore di bilancio	12.351	0	1.440.384	1.452.735

La voce è così dettagliata:

CATEGORIA DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2021	MOVIMENTI DEL 2022			SALDO 31/12/2022
			INCREMENTI	DECREMENTI	AMMORT.	
Avviamento ramo d'azienda Omnicoop	300.000	75.000		-60.000	-15.000	0
Software	22.852	11.289	7.040		-5.978	12.351
Manutenzione straordinaria Cascina Molino S. Gregorio	280.920	280.920				280.920
Manutenzione beni di terzi City Farm	45.755	32.305			-2.690	29.615
Manutenzione straordinaria Giardino Cdd Ferraris	77.483	43.584			-4.843	38.741
Manutenzione beni di terzi CDD Ferraris	528.439	263.867			-29.397	234.470
Manutenzione beni di terzi CDD 2 Ferraris	174.971	87.365			-9.734	77.631
Oneri pluriennali Officine psicosociali Ferraris	472.646	344.719		-278	-34.428	310.013
Oneri pluriennali acquisto ramo azienda Omnicoop	9.201	0			0	0

Oneri pluriennali ufficio amministrazione nuova sede	70.167	57.786			-4.127	53.659
Oneri pluriennali Cascina Molino San Gregorio Vecchio	170.660	170.660	56.826			227.486
Oneri pluriennali spostamento quadri elettrici	16.480	13.573			-969	12.604
Ristrutturazione tettoia spazio feste	15.000	11.472			-882	10.590
Migliorie e/terzi fitodepurazione	36.035	31.299			-2.368	28.931
Sito web	7.683	1.812			-1.537	275
Sito web Co.A.Fra	12.558	5.023			-2.512	2.511
Manutenzione straordinaria Mixite	130.001	94.547			-11.818	82.729
Manutenzione straordinaria aia	22.092	19.330			-1.381	17.949
Manutenzione straordinaria nuovo ingresso	12.311	10.773			-769	10.004
Manutenzione straordinaria da ammortizzare	29.035	10.169			-1.453	8.716
Manutenzione straordinaria Werni Zanoli	5.000	3.000			-1.000	2.000
Oneri pluriennali Co.A.Fra	35.970	2.100			-2.100	0
Manutenzione straordinaria su beni Nibai	2.700	2.160			-540	1.620
Manutenzione straordinaria su beni terzi Cascina Biblioteca	10.500	9.750	1.000		-827	9.923
Manutenzione suddivisione subalterni Nibai	37.921	37.921		-37.921	0	0
TOTALI	2.526.380	1.620.424	64.866	-98.199	-134.354	1.452.738

I movimenti si riferiscono a:

- Avviamento ramo d'azienda Omnicoop: svalutazione a seguito della cessazione dell'attività edile.
- Software: incrementi per acquisto di gestionali.
- Oneri pluriennali Cascina Molino San Gregorio e Cascina San Gregorio Vecchio: incrementi per riqualificazione.
- Manutenzione straordinaria da ammortizzare: decrementi per dismissioni.
- Oneri pluriennali Co.A.Fra: decrementi per dismissioni.
- Manutenzione straordinaria su beni di terzi Cascina Biblioteca: incrementi per acquisizioni.
- Manutenzione suddivisione subalterni Nibai: decrementi per dismissioni.

Le aliquote di ammortamento sono applicate in relazione alla prospettiva di utilizzo dei singoli beni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	TERRENI E FABBRICATI	IMPIANTI E MACCHINARIO	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.337.468	1.020.309	78.189	872.026	3.307.992
Rivalutazioni	1.300.000	-	-	-	1.300.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	768.959	688.304	35.251	690.050	2.182.564
Valore di bilancio	1.868.509	332.005	42.938	181.976	2.425.428
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	46.040	10.320	13.187	11.706	81.253
Riclassifiche (del valore di bilancio)	37.921	-	-	-	37.921
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(1.604)	(1.604)

Ammortamento dell'esercizio	51.428	68.333	9.441	37.944	167.146
Altre variazioni	-	(3.030)	-	1.401	(1.629)
Totale variazioni	32.533	(61.043)	3.746	(23.233)	(47.997)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.421.429	1.027.599	91.376	882.128	3.422.532
Rivalutazioni	1.300.000	-	-	-	1.300.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	820.387	756.636	44.692	726.390	2.348.105
Valore di bilancio	1.901.042	270.962	46.684	158.743	2.377.431

Di seguito il dettaglio delle voci:

CATEGORIA DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2021	MOVIMENTI DEL 2022				SALDO 31/12/2022
			INCREMENTI	DECREMENTI	RICLASSIFICAZIONI	AMMORT.	
Immobile Via Celentano	172.777	172.777					172.777
(F.do amm.to immobile Via Celentano)		-28.509				-5.184	-33.693
Terreno Immobile Via Celentano	43.194	43.194					43.194
Immobile Via Monte Martini	215.885	215.885					215.885
(F.do amm.to immobile Via Monte Martini)		-27.858				-6.476	-34.334
Terreno Immobile Via Monte Martini	29.200	29.200					29.200
Complesso Cascina Nibai	1.964.494	1.916.733	9.840		37.921		1.964.494
(F.do amm.to Cascina Nibai)		-712.593				-37.958	-750.551
Terreno Cascina Nibai	259.679	259.679					259.679
Costruzioni leggere Rac 41	36.200		36.200				36.200
(F.do amm.o costruzioni leggere)						-1.810	-1.810

Tot. Terreni e fabbricati	2.721.429	1.868.508	46.040		37.921	-51.428	1.901.042
Impianti specifici	358.803	351.683	7.120				358.803
(Fdo amm.to impianti)		-146.586				-26.933	-173.519
Macchinari	671.826	668.626	3.200		-3.030		668.796
Fdo amm.to macchinari		-541.717				-41.401	-583.118
Tot. Impianti e macchinari	1.030.629	332.006	10.320		-3.030	-68.334	270.962
Attrezzature industriali e commerciali	91.376	78.189	13.187				91.376
(F.do amm.to attrezzature industriali e commerciali)		-35.251				-9.441	-44.692
Tot. Attrezzature industriali e commerciali	91.376	42.938				-9.441	46.684
Macchine elettroniche ufficio	97.653	86.351	11.302				97.653
(Fdo amm.to macchine elett. ufficio)		-39.823				-12.225	-52.048
Mobili e arredi	98.886	98.886					98.886
(Fdo amm.to mobili e arredi)		-53.366				-7.397	-60.763
Automezzi	522.630	522.226	404				522.630
(Fdo amm.to automezzi)		-512.633				-8.335	-520.968
Struttura Maneggio	42.430	42.430					42.430
(Fondo amm.to struttura maneggio)		-36.594				-1.325	-37.919
Altri beni	92.200	96.810		-1.604			95.206
(Fondo amm.to struttura altri beni)		-19.305		1.242		-8.302	-26.365
Autovetture	28.329	28.329					28.329
(Fdo amm.to autovetture)		-28.329				0	-28.329
Tot. Altre Immobilizzazioni	882.128	184.982	11.706	-362		-37.583	158.743

Gli incrementi più significativi si riferiscono a:

- Complesso Cascina Nibai: ristrutturazione bagno con sostituzione piastrelle per € 6.200, progetto urbanistico in sanatoria per regolarizzazione urbanistica per € 3.640;
- Costruzioni leggere: acquisto di nr.2 strutture coperte per il Bar “Vagone”
- Attrezzature industriali e commerciali: acquisto di nr. 1 storditore elettrico, nr. 1 spiumatrice Quick 400 trifase, nr. 1 generatore di vapore, nr. 1 armadio frigo, nr. 1 affettatrice, nr.1 centrifuga elettrica industriale;
- Macchine ufficio elettroniche: acquisto di nr. Pc Pos All in One Touch, nr. 1 stampate termica, nr. 1 Pc Pos All in One Asus, nr.1 registratore telematico Epson FP811I RT, nr. 1 CnPilot E410 indoor, nr. 1 bilancia elettronica Helmac, nr. 1 registratore di cassa Custom, nr.1 Monitor touch 43 per progetto Casa Milo, nr. 1 mini PC Fanless Celeron N4020, nr. 1 MBP 16.2 SG/GPU 16C/16GB/1T.

L'immobile e il terreno costituenti il complesso immobiliare denominato “Cascina Nibai” sono stati oggetti di rivalutazione nel corso del 2020 (art. 110 DL 104/20) per un importo complessivo di € 1.300.000. Tale importo era stato determinato sulla base di una perizia estimativa, procedendo all'iscrizione di una riserva di rivalutazione di € 718.331 (già al netto dell'allocazione dell'avanzo di fusione per € 581.669), a seguito di incorporazione delle “Consorzio Cascina Nibai Soc. coop. Sociale – ONLUS” e “CO.A.FRA – Società Agricola Cooperativa Sociale” avvenuta nel corso dell'esercizio 2020 e come citata in premessa.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati 3%
- macchinari 15%
- mobili e arredi ufficio 12%
- macchine elettroniche ufficio 20%
- automezzi 20%
- struttura maneggio 15%.

Operazioni di locazione finanziaria

In base alle norme di cui al comma 22 dell'art. 2427 c.c., abbiamo provveduto ad illustrare nei seguenti prospetti l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione delle quote di ammortamento dell'anno ed il fondo maturato, applicando l'aliquota ordinaria per tipologia di beni (ridotta della metà per il primo esercizio).

Di seguito il prospetto riepilogativo dei contratti di leasing dell'esercizio:

CONTRATTI DI LEASING ANNO 2022	
Valore complessivo dei beni locati al termine dell'esercizio	216.769
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	(32.309)
Valore che avrebbe avuto il fondo ammortamenti al termine dell'esercizio	(92.112)
Valore complessivo netto dei beni locati al termine dell'esercizio	124.657
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	88.509
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.774

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	TOTALE PARTECIPAZIONI
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	230.078	230.078
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.000	1.000
Totale variazioni	1.000	1.000
Valore di fine esercizio		
Costo	231.078	231.078
Valore di bilancio	231.078	231.078

Di seguito il dettaglio della voce:

DENOMINAZIONE	CITTÀ	CAPITALE SOCIALE	PATRIMONIO NETTO 2021	UTILE/ PERDITA 2021	VALORE A BILANCIO
CS&L	Cavenago Brianza (MB)	64.942	520.854	21.458	4.692
Oikos	Milano	15.000	46.489	(15.710)	5.000
Banca Etica	Padova	82.033.000	126.426.000	9.535.000	27.888
CGM Finance	Brescia	2.877.000	3.033.462	4.037	9.500
Cooperativa Duecento	Milano	198.161	10.479.907	266.548	200
Consorzio Molino S. Gregorio	Milano	31.000	29.075	124	10.000
Abitare Sociale Metropolitan	Milano	1.250.000	2.118.411	(70.629)	64.000
Consorzio AbitaMi	Milano	45.000	306.406	(9.863)	15.000
Consorzio SIR	Milano	246.558	1.369.393	74.277	34.548
Cooperativa Omnicoop	Milano	118.936	21.014	(127)	60.000
Cooperfidi Italia	Bologna	11.013.685	20.121.180	(98.163)	250
TOTALE					231.078

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

I dati riportati nel prospetto relativamente alle Società partecipate sono riferiti all'ultimo bilancio disponibile, quello al 31-12-2021. L'incremento rispetto all'anno precedente si riferisce all'acquisizione di un'ulteriore partecipazione di euro 1.000 in CS&L.

Rimanenze

	PRODOTTI FINITI E MERCI	TOTALE RIMANENZE
Valore di inizio esercizio	139.898	139.898
Variazione nell'esercizio	23.135	23.135
Valore di fine esercizio	163.033	163.033

Trattasi di merci per spaccio, merce agriturismo, materiali di consumo per laboratorio di trasformazione, merci mensa, merci da bottega animali da allevamento e da macello e scorte di attività agricola (campi e frutti pendenti).

Attivo circolante: Crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	CREDITI VERSO CLIENTI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	CREDITI TRIBUTARI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	ATTIVITÀ PER IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	CREDITI VERSO ALTRI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	TOTALE CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE
Valore di inizio esercizio	2.236.032	222.792	299.631	85.754	107.808	2.952.017
Variazione nell'esercizio	382.755	75.305	1.836	4.114	33.055	497.065
Valore di fine esercizio	2.618.787	298.097	301.467	89.868	140.863	3.449.082
Quota scadente entro l'esercizio	2.618.787	-	301.467		113.721	3.033.975
Quota scadente oltre l'esercizio	-	298.097	-		27.142	325.239

La voce Crediti verso clienti è così composta:

entro 12 mesi

- Clienti	€	1.567.939
- Fatture da emettere	€	1.264.905
- Note di credito da emettere	€	(163.769)
- Fondo svalutazione crediti	€	(50.288)
	€	2.618.787

Il Fondo Svalutazione Crediti nel corso del 2022 ha subito i seguenti movimenti:

- Fondo al 31.12.2021	€	36.939
- Accantonamento 2022	€	13.349

- utilizzo 2022	€	-
- Fondo al 31.12.2022	€	50.288

La voce Crediti verso società collegate a medio/lungo termine è così composta:

- Prestito Consorzio ABITAMI	€	145.000
- Prestito frutt. Consorzio ABITAMI	€	75.305
- Prestito Molino San Gregorio	€	41.118
- Prestito Welfare Milano	€	36.674
	€	298.097

La voce Crediti Tributarî risulta essere composta da:

- Bonus Irpef	€	5725
- Erario c/ritenute subite	€	796
- Ritenute 4% condomini	€	7.526
- Ritenute DL 78/2010 ristrutturazioni edili	€	4.943
- Credito di imposta tremonto Ter	€	586
- Credito verso erario per Iva da compensare	€	23.001
- Credito IRES	€	31.779
- Erario c/acc. Ires Consorzio Nibai	€	91
- Credito imposta energia	€	12.629
- Credito di imposta Qubi 2021	€	5.000
- Credito imposta 4.0 2021	€	54.112
- Credito di imposta Bando educare	€	2.242
- Credito di imposta progetto Caleido	€	526
- Credito di imposta Coltivare Valore	€	8.097
- Credito di imposta WLBM Concilimo	€	9.327
- Credito di imposta 4.0 2022	€	135.088
	€	301.467

La voce Altri Crediti a breve è composta principalmente da

- Credito CISOA	€	12.529
- Credito verso dipendenti	€	1.468
- Credito Inail	€	6.639
- Acconti Comune di Milano	€	30.785
- Credito Agenzia Riscossione	€	12.847
- Fornitori c/anticipi per servizi	€	38.459
- Crediti diversi	€	10.994
	€	113.721

La voce Altri Crediti scadenti oltre l'esercizio è composta da:

- Cauzioni	€	4.160
- Cauzione affitto coop. Duecento	€	2.312
- Cauzione affitto Via Ornato	€	7.491
- Cauzione affitto Viale Certosa	€	2.000
- Cauzione affitto Redo	€	2.881
- Cauzioni Monterotondo	€	2.100
- Cauzioni Hilti	€	998
- Cauzione Finacqua	€	200
- Cauzione Gas Nibai	€	5.000
	€	27.142

Il credito per imposte anticipate è così variato rispetto a quanto stanziato nel 2021:

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE	IRES (24%)	TOTALE
Credito imposte anticipate al 31/12/2021 (A)		85.754
Perdita fiscale anni precedenti	324.448	77.868
Avviamento Omnicoop (differenza ammortamento da recuperare)	50.000	12.000
Credito per imposte anticipate al 31/12/2022 (B)		89.868
Imposte anticipate a Conto economico (B – A)		4.114

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	ALTRI TITOLI NON IMMOBILIZZATI	TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI
Valore di inizio esercizio	51.198	51.198
Variazioni nell'esercizio	(51.198)	(51.198)
Valore di fine esercizio	0	0

Tali titoli, costituiti da BTP con scadenza 15-07-2022 del valore nominale di € 50.000 sono stati interamente realizzati nel corso dell'esercizio.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	ASSEGNI	DENARO E ALTRI VALORI IN CASSA	TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE
Valore di inizio esercizio	2.254.145	1.464	75.402	2.331.011
Variazione nell'esercizio	(793.959)	(26)	(33.097)	(827.082)
Valore di fine esercizio	1.460.186	1.438	42.305	1.503.929

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso le banche e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	RATEI ATTIVI	RISCONTI ATTIVI	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI
Valore di inizio esercizio	317.467	255.094	572.561
Variazione nell'esercizio	169.620	28.575	198.195
Valore di fine esercizio	487.087	283.669	770.756

Di seguito sono dettagliati i ratei e i risconti attivi:

RISCONTI ATTIVI	
RISCONTI PER ASSICURAZIONI	33.513,80
RISCONTI POLIZZE FIDEJUSSORIE	3.719,68
CANONE JOHN DEERE FY665D GENNAIO 2023	968,23
RISCONTO MAXICANONE ALBA LEASING FRESACEPPI	3.671,71
RISCONTO MAXICANONW BNP ISUZU TARGA GE724RW	1.603,01
RISCONTO MAXICANONE VOLKSWAGEN VW CARAVELLE	3.273,56
RISCONTO MAXICANONE ALBA LEASING BIOTRITURATORE	48.200,01
RISCONTO ALBALEASING AUTOSCALA	16.348,28
CANONE ASSISTENZA DAL 01.01.2023 AL 31.01.2023	88,32
CANONE MANUTENZIONE CONDIZIONATORI DAL 01.01.2023 AL 31.08.2023	1.200,00
CANONE FINACQUE PER EROGATORE DAL 01.01.2023 AL 28.02.2023	220,00
COOPMATCH DAL 01.01.2023- 13.05.2023 PORTALE RICERCA PERSONALE	245,00
EXCURSUS ABBONAMENTO PUBBLICAZIONI 01.01.2023 - 17.07.2023	215,89
RETE DEL DONO ABBONAMENTO DAL 01.01.2023 AL 14.07.2023	175,00
MANUTENZIONE ESTINTORI 2023	1.921,30
CANONE MANUTENZIONE PORTA DAL 01.01.2023 AL 31.08.2023	266,67
CANONE CLASSIFICAZIONE ANNUALE RIFIUTI DAL 01.01.2023 AL 31.08.2023	290,00
CANONE PISCINA SEGRATE GENNAIO - MARZO 2023	700,00
CANONE PALESTA 2023	132,50
RIGH UB ANNO 2023	1.187,40
CANONE MANUTENZIONE ELEVATORE DAL 01.01.2023 AL 30.04.2023	368,60
CANONI FOTOCOPIATRICI I TRIMESTRE 2023	3.212,61
CANONE ASSICURAZIONE PC 2023 - 2024	266,00
CANONE VIA SAT PER AUTOMEZZI 2023	49,18

CANONE EOLO PER INTERNET DAL 01.01.2023 AL 26.01.2023	69,90
CONSULENZA BANDO 2023	2.120,00
CANONE ISUZU GENNAIO 2023	517,76
CANONE MINIESCAVATORE VERDE-MESE GENNAIO 2023	342,16
CANONE TRATTORINO FRONT.JOHN DEERE 1600 T III GENNAIO 2023	524,25
RISCONTO ANTICIPO VEICO 35C14HD	11.925,00
CANONE AFFITTO APPARTAMENTI RIZZOLI DAL 01.01.2023 AL 14.02.2023	5.122,63
CANONE AFFITTO APPARTAMENTO MONETA DAL 01.01.2023 AL 14.02.2023	1.440,66
CANONE AFFITTO WEMI RIZZOLI DAL 01.01.2023 AL 31.01.2023	1.314,91
CANONE SPESE CONDOMINIALI APPARTAMENTI RIZZOLI DAL 01.01.2023 AL 14.02.2023	1.872,88
CANONE SPESE CONDOMINIALI APPARTAMENTO MONETA DAL 01.01.2023 AL 14.02.2023	457,64
CANONE SPESE CONDOMINIALI WEMI RIZZOLI DAL 01.01.2023 AL 31.01.2023	478,67
RISCONTI PLURIENNALI CANONE AFFITTO VIA CONTI MILANO	113.525,00
RISCONTI SOA	4.726,71
RISCONTI SPESE ISTRUTTORIA BPM N. 04311702 MUTUO BPM	10.811,13
RISCONTI SPESE ISTRUTTORIA BPM N. 5209149 FINANZIAMENTO BPM	5.783,13
RISCONTI SPESE ISTRUTTORIA AUTOSCALA	800,00
	283.669,18

RATEI ATTIVI	
COMUNE MILANO - BANDO VOLONTARIATO 2019	1.800,00
COMUNE MILANO - BANDO LABORATORI 2019	3.180,00
COMUNE MILANO - BANDO PERIFERIE 2019	4.450,00
FONDAZIONE CARIPLLO PROGETTO QUBI	2.466,19

REGIONE LOMBARDIA CONTRIBUTO RIVIVI	606,16
MINISTRERO BANDO BANDO EDUCARE	42.995,22
FONDAZIONE DI COMUNITA' CONTRIBUTI PROGETTO CALEIDO	49.849,86
COMUNE MILANO COESIONE RIZZOLI	3.140,65
FONDAZIONE CARIPLO TESLA	72.500,00
FONDAZIONE CARIPLO QUBI 2022	19.303,57
SIR PROGETTO MILO	27.406,00
SIR PROGETTO VULNERABILITA' NASCOSTE	19.284,70
SIR PROGETTO CASSA AMMENDE	13.353,84
VALDESI CONTRIBUTO AD PERSONAM	8.621,98
SIR GLI INVISIBILI 3	29.388,20
ACLI MILANESI WIA ORNATO	8.979,10
CITTA' METROPOLITANA CONTRIBUTO LABORATORIO TRASFORMAZIONE	20.000,00
REGIONE LOMBARDIA FORMAZIONE CONTINUA	7.600,00
FERROVIE STATO BANDO	5.000,00
REGIONE LOMBARDIA SMART WORKING	282,84
FONDAZIONE DI COMUNITA'FORESTAMI PARCO DELL'URA	67.483,48
COMUNE MILANO - CONTRIBUTO MILANO AIUTA UCRAINA	20.622,81
GSE CONTRIBUTO SCAMBIO ENERGETICO	5.776,70
SIR CASSA AMMENDE 3	6.477,01
SIR GAME ONE	8.096,84
REGIONE DOTI IMPRESA	26.964,92
CARIPLO SAN FAUSTINO	10.000,00
INTERESSI ATTIVI DIFF. IRS MUTUO BPM DAL 31/10/2022 AL 31/12/2022	1.326,22
INTERESSI ATTIVI DIFF. FINANZIAMENTO BPM DAL 25/12/2022 AL 31/12/2022	130,38
	487.086,67

Per i ratei e i risconti attivi aventi durata pluriennale si rimanda al dettaglio di cui di seguito.

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO €	SCADENZA
RISCONTO MAXICANONE ALBA LEASING FRESACEPPI	3.671,71	nov-28
RISCONTO MAXICANONE BNP ISUZU TARGA GE724RW	1.603,01	apr-26
RISCONTO MAXICANONE VOLKSWAGEN VW CARAVELLE	3.273,56	giu-26
RISCONTO MAXICANONE ALBA LEASING BIOTRITURATORE	48.200,01	lug-29
RISCONTO ALBALESING AUTOSCALA	16.348,28	dic-27
RISCONTI PLURIENNALI CANONE AFFITTO VIA CONTI MILANO	113.525,00	2042
RISCONTI SPESE ISTRUTTORIA BPM N. 04311702 MUTUO BPM	10.811,13	lug-34
RISCONTI SPESE ISTRUTTORIA BPM N. 5209149 FINANZIAMENTO BPM	5.783,13	feb-27
RISCONTI SPESE ISTRUTTORIA AUTOSCALA	800,00	dic-27

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	CAPITALE	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	RISERVA LEGALE	VARIE ALTRE RISERVE	TOTALE ALTRE RISERVE	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
Valore di inizio esercizio	290.370	718.331	657.221	1.050.802	1.050.802	28.008	2.744.732
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Altre destinazioni	-	-	-	-	-	(28.008)	(28.008)
Altre variazioni							
Incrementi	9.500	-	8.402	18.766	18.766	-	36.668
Decrementi	6.179	-	-	-	-	-	6.179
Valore di fine esercizio	293.691	718.331	665.623	1.069.568	1.069.568	9.831	2.757.044

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- ammissione e dimissione soci;
- destinazione utile d'esercizio 2021;
- rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2022.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto nei due esercizi precedenti:

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA INDIVISIBILE	RISERVA DI RIVALUTAZIONE	RISULTATO D'ESERCIZIO	TOTALE
Alla chiusura dell'esercizio precedente (2020)	302.058	657.221	1.487.649	718.331	(436.847)	2.728.412
Destinazione del risultato dell'esercizio			(436.847)		436.847	
Ammissione soci						
Dimissione soci	(11.668)					
Riserva di Rivalutazione (al netto disavanzo di fusione)						
Risultato di esercizio					28.008	
Alla chiusura dell'esercizio precedente (2021)	290.370	657.221	1.050.802	718.331	28.008	2.744.732
Destinazione del risultato dell'esercizio		8.402	18.766		(28.008)	
Ammissione soci	9.500					
Dimissione soci	(6.179)					
Risultato di esercizio					9.831	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	293.691	665.623	1.069.568	718.331	9.831	2.757.044

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

NATURA / DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIBILITÀ UTILIZZO (*)	QUOTA DISPONIBILE	QUOTA FISCALMENTE LIBERA	UTILIZZAZIONI EFF. NEI 3 ES. PREC. PER	UTILIZZAZIONI EFF. NEI 3 ES. PREC. PER ALTRE RAGIONI
Capitale	293.691					
Riserva legale	665.623	B		665.623		
Riserva indivisibile	1.069.568	B		1.069.568	436.847	
Riserva di Rivalutazione	718.331	B		718.331		
Totale	2.747.213			2.453.522		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	ALTRI FONDI	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI
Valore di inizio esercizio	48.529	48.529
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	50.000	50.000
Utilizzo nell'esercizio	9.602	9.602
Totale variazioni	40.398	40.398
Valore di fine esercizio	88.927	88.927

L'accantonamento dell'esercizio di euro 50.000 è relativo al rinnovo del contratto delle cooperative sociali in corso di definizione, di cui non si conosce ancora né l'esatta entità né il periodo di decorrenza.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO
Valore di inizio esercizio	1.496.558
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	413.507
Utilizzo nell'esercizio	304.558
Totale variazioni	108.949
Valore di fine esercizio	1.605.507

Il fondo risulta incrementato delle spettanze del personale dipendente e soci lavoratori maturate a tale titolo, in base alla Legge ed al contratto di lavoro applicabile.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI	DEBITI VERSO BANCHE	DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	ACCONTI	DEBITI VERSO FORNITORI	DEBITI TRIBUTARI	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	ALTRI DEBITI	TOTALE DEBITI
Valore di inizio esercizio	358.512	2.976.519	502.793	6.564	1.065.770	108.025	413.315	388.266	5.819.764
Variazione nell'esercizio	(30.083)	(508.072)	(58.220)	3.209	95.502	18.654	(137.413)	100.020	(399.963)
Valore di fine esercizio	328.429	2.468.447	321.013	9.773	1.161.272	126.679	275.902	488.286	5.179.801
Quota scadente entro l'esercizio	328.429	558.480	155.043	9.773	1.161.272	126.679	275.902	480.212	3.095.790
Quota scadente oltre l'esercizio	-	1.909.967	165.970	-	-	-	-	8.074	2.084.011
Di cui di durata residua superiore a 5 anni	-	750.135	-	-	-	-	-	-	750.135

La voce altri debiti è così composta:

- dipendenti c/stipendi	€	284.902
- debiti diversi	€	3.114
- acc. terzi Comune di Milano	€	120.958
- debiti vs dipendenti ferie e permessi maturate	€	40.421
- debiti v/CoCoCo	€	1.203
- Debiti c/compensi amministratori	€	25.650
- debiti c/cessione quinto stipendio	€	2.089
- debiti v/soci per capitale da restituire	€	1.875
	€	480.212

I debiti verso fornitori comprendono fatture da ricevere per € 444.313.

Movimentazione dei mutui e prestiti bancari

BANCA EROGANTE TIPO RATA	DEBITO RESIDUO 31/12/2022	RIMBORSI ENTRO 12 MESI	SCADENTI OLTRE L'ANNO	DI CUI OLTRE I 5 ANNI	SCADENZA	TASSO	GARANZIE
BCC Milano	191.966	28.881	163.085	62.366	06/2029	1.22	Nessuna
Finlombarda	185.612	74.196	111.416		06/2025	0.10	Nessuna
Mutuo BPM N. 04311702	1.194.938	93.455	1.101.483	687.769	07/2034	1.5	Nessuna
Mutuo Banca Prossima	139.925	119.820	20.105		02/2024	0.09	Nessuna
Mutuo BPM N. 05209149	971.256	157.379	513.877		02/2027	1.40	Nessuna
TOTALE	2.383.697	473.731	1.909.966	750.135			

Movimentazione finanziamenti verso altri finanziatori

BANCA EROGANTE TIPO RATA	DEBITO RESIDUO 31/12/2022	RIMBORSI ENTRO 12 MESI	SCADENTI OLTRE L'ANNO	SCADENZA	TASSO	GARANZIE
Debiti vs. finanziarie	450	450	-			
Finanziamento CGM Finance	55.298	55.298	-	01/2023	5	Nessuna
Finanziamento CGM Finance	19.295	19.295	-	01/2023	4.5	Nessuna
Finanziamento CGM Finance n. 2010	245.970	80.000	165.970	01/2026	4.15	Nessuna
TOTALE	321.013	155.043	165.970			

La restante parte dei debiti bancari è riferita per € 145.624 a debiti verso banche per anticipi, interamente con scadenza a breve termine.

Variazioni del prestito sociale

DESCRIZIONE	IMPORTO
Saldo al 31/12/2021	358.512
Variazioni dell'anno	(30.083)
Saldo al 31/12/2022	328.429

I prestiti sono assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti.

Il rapporto è determinato tra prestito sociale e patrimonio netto della cooperativa.

	DESCRIZIONE	31/12/2022
A	Valore del prestito sociale	328.429
B	Patrimonio netto di riferimento	2.747.213
E	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0.12

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera C.I.C.R. del 3 marzo 1994.

Il rapporto tra il prestito sociale ed il patrimonio netto, come sopra evidenziato, risulta nei limiti di legge.

Ai sensi del provvedimento della Banca d'Italia recante le disposizioni per la *Raccolta del risparmio* dei soggetti diversi dalle banche, si è proceduto al calcolo dell'indice di struttura finanziaria:

DESCRIZIONE	31/12/2022
Patrimonio netto di riferimento	2.747.213
Debiti a medio e lungo termine	1.909.967
Attivo Immobilizzato	4.061.244
Indice di struttura finanziaria	0.88

I debiti a breve verso enti previdenziali sono così composti:

- Inps c/versamenti	€	105.634
- Scau c/versamenti	€	78.074
- Cim c/versamenti	€	4.817
- Cac c/versamenti	€	4.526
- Debiti c/vers. Scau	€	56.693
- INPS contributi collaboratori	€	596
- Associazioni sindacali	€	1.910
- Debiti v/tesoreria	€	15.492
- Debito v/enti previdenza integrativa	€	8.160
	€	275.902

Ratei e risconti passivi

	RATEI PASSIVI	RISCONTI PASSIVI	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI
Valore di inizio esercizio	23.913	188.178	212.091
Variazione nell'esercizio	6.019	99.655	105.674
Valore di fine esercizio	29.932	287.833	317.765

I ratei passivi si riferiscono a:

RATEI PASSIVI	
RATEI PER INTERESSI PASSIVI	3.890,35
RATEI INTERESSI MUTUO BPM N. 04311702	6.670,75
RATEI INTERESSI FINANZIAMENTO BPM N. 5209149	312,89
RATEI INTERESSI MUTUO BANCA PROSSIMA	103,29
RATEI PER CANONI SALVALAVITABEGHELLI	250,00
RATEI SPESE CONDOMINIALI	8.800,00
RATEI TARI	644,53
RATEI PER AFFITTI TERRENI AGRICOLI	7.800,00
RATEI PASSIVI PER VACANZE CAPODANNO 01.01.2023	1.143,75
RATEI SPESE BANCARIE	316,47
	29.932,03

I risconti passivi si riferiscono a:

RISCONTI PASSIVI	
CONTRIBUTO AV FOUNDATION	34.751,36
RICAVI ATTIVITA' EQUESTRE E RIEDUCAZIONE EQUESTRE- MESE DI GENNAIO 2023	12.016,98
RICAVI - TEMPO LIBERO ANNO 2023	17.689,65
RICAVI - CORSI - ANNO 2023	10.212,98
RICAVI CAD SPORT ANNO 2023	9.238,06
RICAVI ANIMAZIONE ANNO 2023	332,43
RICAVI OUTDOOR EXPERIENCE 2023	428,58
FONDAZIONE CARIPOLO COLTIVARE VALORE	21.873,68
BANDO WLBM CONCILIAMO	8.200,00
RICAVI CALCIO INTEGRATO ANNO 2023	500,00
BANDO EVOLUZIONI	7.200,00
RISCONTI PASSIVI CREDITO IMPOSTA 4.0 2021 COME DURATA AMMORTAMENTI	42.015,40
RISCONTI PASSIVI CREDITO IMPOSTA 4.0 2022	123.372,41
	287.831,53

Per i ratei e i risconti passivi aventi durata pluriennale si rimanda al dettaglio di cui di seguito.

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO €	SCADENZA
RISCONTI PASSIVI CREDITO IMPOSTA 4.0 2021 COME DURATA AMMORTAMENTI	42.015,40	2028
RISCONTI PASSIVI CREDITO IMPOSTA 4.0 2022	123.372,41	lug-29

Conto Economico

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

		TOTALE
Categoria di attività	Ricavi da vendite e prestazioni	
Valore esercizio corrente	7.747.062	7.747.062

I ricavi sono tutti rivolti a contropartite italiane.

A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi da vendite e prestazioni si riferiscono a:

- Servizi non convenzionati (Privati)	€	1.773.611
- Servizi convenzionati (Pubblica Amministrazione)	€	2.694.355
- Manutenzioni verde pubblico	€	160.120
- Manutenzioni verde privato	€	534.363
- Manutenzione verde mediata da consorzi	€	536.314
- Prestazioni e ricavi prodotti agricoli	€	930.442
- Vendite agricole	€	263.025
- Ricavi edili	€	154.350
- Ricavi servizi mediati da consorzi	€	695.982
- Locazioni e affitti	€	4.500
	€	7.747.062

A.5 Altri ricavi e proventi

Nella Voce A.5 “altri Ricavi” figurano:

Contributi in conto esercizio

- Contributi attivi	€	742.016
- Contributi pubblici	€	73.449
- Contributi da privati	€	266.600
	€	1.082.065

Altri ricavi

- Abbuoni e arrotondamenti	€	721
- Sopravvenienze attive	€	27.954
- Risarcimenti e rimborsi	€	17.981
- Credito d'imposta 4.0	€	20.056
- Esonero contributivo	€	35.545
- Recupero differenza versamenti	€	21.750
- Ricavi vari	€	119.015
	€	243.022
	€	9.072.149

Costi della produzione

La voce B6 “Costi per acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci” è principalmente costituita da merci c/vendita per € 151.023, acquisti alimentari spaccio altre aziende € 95.322, alimenti e bevande di consumo € 164.581, merci e materiali € 97.420, acquisti alimentari altre aziende € 91.036, alimenti e bevande di consumo € 104.591 e acquisti piante € 69.769.

La voce B7 “Costi per servizi” è principalmente costituita da costi per energia elettrica € 168.488, per consulenze professionali per € 194.474, per lavorazioni esterne € 66.655 per collaborazione bandi € 281.490 e da spese condominiali € 72.746.

La voce B8 “Costi per godimento beni di terzi” è principalmente costituita da noleggio attrezzature e automezzi € 51.708, affitto immobili per € 162.995.

La voce B14 “Oneri diversi di gestione” è principalmente costituita da imposte e tasse quali Imu, Tasi, Tari, Tassa camerale per complessivi € 33.042, contributi consortili e associativi per € 118.828, sopravvenienze e minusvalenze per € 6.750 e sanzioni, multe ed ammende per € 35.372.

Proventi e oneri finanziari

Composizione proventi da partecipazione

	PROVENTI DIVERSI DAI DIVIDENDI
Da altri	14.768
Totale	14.768

Trattasi di interessi attivi su c/c, interessi attivi CGM Finance, interessi attivi su titoli e prestiti e interessi attivi da clienti.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	DEBITI VERSO BANCHE	ALTRI	TOTALE
Interessi e altri oneri finanziari	66.424	16.968	83.392

Trattasi degli interessi passivi su c/c e mutui, di interessi passivi sul prestito soci e interessi passivi su finanziamenti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Con riferimento al contenuto del n. 14) dell'art. 2427 c.c., nonché in applicazione del principio

contabile n.25 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri si precisa quanto segue:

Le imposte di competenza dell'esercizio sono state calcolate sulla base della normativa fiscale in vigore, applicando le aliquote IRES del 24% ed IRAP del 3,90%.

DESCRIZIONE	CORRENTI	ANTICIPATE / DIFFERITE	SALDO
Irap	-	-	-
Ires	-	(4.114)	(4.114)
Totale Imposte	-	(4.114)	(4.114)

Nota Integrativa Altre Informazioni

COMPENSO AMMINISTRATORI, SINDACI, REVISORI

Si precisa che gli Amministratori non percepiscono alcun compenso, eccetto il gettone presenza come deliberato dall'assemblea del 14 luglio 2020.

L'ammontare del compenso, approvato dall'assemblea dei soci, per l'attività svolta dall'organo di controllo è di € 11.440 annui, compresa la revisione legale.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Durante il corrente esercizio non sono intervenute operazioni con parti correlate rientranti tra quelle di cui al disposto dell'art. 2427 punto 22-bis del codice civile introdotto dal D.Lgs. 173/2008 – art. 1 comma 1, ovvero operazioni di entità rilevante e non concluse a normali condizioni di mercato.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22.ter del C.C. si precisa che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale. Sono in essere ATI:

- con COGESS ed EUREKA per servizi domiciliari nel Comune di Milano;
- con COMIN - Cooperativa Sociale Di Solidarietà - Onlus Codici Cooperativa

- Sociale-OnlusDiapasonCooperativa SocialeA.R.L-Azione Solidale Società Cooperativa Sociale per progetto Work Life Balance Milano Est;
- con DAMATRÀ per progetto Educare;
- con L'impronta - La Nostra Comunità - Fraternità e Amicizia - Zuccheribelli - Azione Solidale - Fondazione Aquilone - Gabbiano Servizi - Il Laboratorio - ProgettoPersona - Spazio Aperto Servizi - Santa Rita - A.F.G.P. - Via Libera - Cascina Bianca per servizio Diurnato del Comune di Milano;
- con Verbena per manutenzione verde del Comune di Siziano.

Informazioni sui soci cooperatori

Variazioni del numero dei soci partecipanti:

NUMERO SOCI AL 31/12/2021	NUMERO SOCI AMMESSI	NUMERO SOCI RECEDUTI	TOTALE SOCI AL 31/12/2022
107	19	1	125

INFORMATIVA TRASPARENZA EROGAZIONI PUBBLICHE

Nel corso dell'esercizio, la Cooperativa ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi di cui alla Legge 124 del 2017, articolo 1, comma 25, pari ad € 177.233. La seguente tabella riporta il dettaglio dei soggetti eroganti e ammontare ricevuto.

AUTORITÀ CONCEDENTE	STRUMENTO DI AIUTO	IMPORTO EURO	DATA CONCESSIONE
Regione Lombardia - DG Formazione e Lavoro	Sovvenzione / Contributo in conto interessi	8.550,00	18/01/2022
Regione Lombardia - DG Formazione e Lavoro	Sovvenzione / Contributo in conto interessi	2.000,00	18/02/2022
Inps	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	27.509,24	19/02/2022
Inps	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	3.340,71	19/02/2022
Città Metropolitana di Milano	Sovvenzione / Contributo in conto interessi	9.076,50	30/06/2022
Città Metropolitana di Milano	Sovvenzione / Contributo in conto interessi	5.294,50	30/06/2022

Città Metropolitana di Milano	Sovvenzione / Contributo in conto interessi	12.455,00	30/06/2022
Città Metropolitana di Milano	Sovvenzione / Contributo in conto interessi	5.153,50	30/06/2022
Ministero delle Imprese e del Made in Italy - Direzione generale per gli incentivi alla Imprese	Sovvenzione / Contributo in conto interess	7.091,90	13/07/2022
Foncoop	Sovvenzione / Contributo in conto interessi	24.810,00	01/08/2022
Inps	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	2.847,46	26/11/2022
Comune di Milano - Area pianificazione e Accontabili	Sovvenzione / Contributo in conto interessi	69.104,00	19/12/2022

CONTRIBUTI		
Contributo Regione lombardia PAC	4.537,76	REGIONE LOMBARDIA CONTRIBUTO PAC
Contributi in e/esercizio	3.197,30	UNIVESITA' SACRO CUORE
Contributi attivi pac- politica agricola	37.977,13	REGIONE LOMBARDIA
Cotributi attivi covid-19	112,24	AGEA GOVERNO
Contributo progetto Caleido	5.400,00	FONDAZIONE DI COMUNITA'
Contributo Coltivare valore	84.377,46	FONDAZIONE CARIPLO
Contributo Smart working	22.195,16	REGIONE LOMBARDIA
Contributo formazione continua	7.750,00	REGIONE LOMBARDIA
Contributo Valdese Ti Ribalto	5.600,00	TAVOLA VALDESE
Fondi Sociali Regionali erogati sulla presenza effettiva delle persone nei servizi	14.872,23	REGIONE LOMBARDIA
Contributo WLBM Conciliamo	223.852,99	MINISTERO INTERNO
Contributo Milano Aiuta Ucraina	56.740,49	FONDAZIONE ISMUT
Contributo Fondazione di Comunita' Forestami Parco dell'URA	58.516,52	FONDAZIONE DI COMUNITA'
Contributo Doposcuola	4.800,00	COMUNE MILANO
Contributo 5 per mille	21.912,89	CONTRIBUTO 5 PER MILLE
Contributo Decreto energia	19.762,11	STATO/GOVERNO
Contributo Coesione Rizzoli	16.800,00	COMUNE MILANO
Contributo Qubi	72.000,00	FONDAZIONE PEPPINO VISMARA

Nel corso dell'anno 2022 la Cooperativa ha usufruito dell'agevolazioni per un credito d'imposta per un ammontare complessivo pari a 167.209,36 euro, di cui:

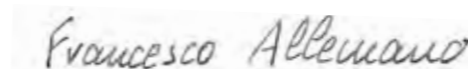
- Decreto energia 19.762,11 euro
- Credito d'imposta per Progetto Conciliamo Work Life Balance Milano Est pari a 9.237,21 euro a titolo di ritenuta di imposta 4% su contributi erogati;
- Credito d'imposta per Progetto Coltivare Valore pari a 3.122,54 euro a titolo di ritenuta di imposta 4% su contributi erogati;
- Credito d'imposta per acquisto Biotrituratore Jenz pari a 135.087,50 euro relativo all'acquisto di beni agevolabili ai sensi dell'art. 1, commi 1051-1063 della legge 1789 del 30 dicembre 2020.

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si invitano i Soci ad approvare lo stesso corredato dalla Nota Integrativa, e a destinare l'utile d'esercizio come segue: il 3% pari a € 295 ai Fondi Mutualistici, il 30% pari a € 2.949 alla Riserva Legale e la restante parte pari ad € 6.587 alla Riserva Indivisibile.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Francesco Allemano



Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO DOTT. EMANUELE FASANI, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2 QUINQUIES, DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBLR, CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, NONCHÉ LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETÀ.

GERegistro Imprese 11656010151
Rea 1485643
Albo Nazionale Cooperative n. A107188

CASCINA BIBLIOTECA SOCIETÀ COOPERATIVA
Sede in VIA CASORIA 50 - 20141 MILANO (MI)

Relazione sul bilancio al 31/12/2022

Signori Soci e Signore Socie,
L'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un utile pari a Euro 9.831.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La nostra cooperativa, come ben sapete, opera nel campo della cooperazione sociale, è una cooperativa sociale A+B e di conseguenza si rivolge con solidarietà a persone fragili. A queste offre la possibilità di percorsi di inserimento lavorativo e/o servizi educativi, riabilitativi, e socio-assistenziali sia alle stesse persone fragili, che alle loro famiglie

Andamento della gestione

L'utile registrato nell'esercizio 2022 è il risultato delle diverse attività della Cooperativa che vedono un totale dei ricavi pari a **€uro 9.072.149** a fronte di un totale dei costi di **€uro 8.468.095**. Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti nell'ultimo esercizio in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato ante imposte:

	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	9.072.149	8.421.847
margine operativo lordo	682.599	625.791
Risultato prima delle imposte	5.717	(46.248)

Principali dati economici

Di seguito il conto economico riclassificato della società al 31.12.2022:

	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONE
Ricavi netti	9.072.149	8.421.847	650.302
Costi Esterni	3.276.826	3.063.242	213.584
Valore Aggiunto	5.795.323	5.358.605	436.718
Costo del lavoro	5.112.724	4.732.814	379.910
Margine Operativo Lordo	682.599	625.791	56.808
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	374.849	400.067	-25.218
Risultato Operativo	307.750	225.724	82.026
Proventi e oneri diversi	-233.409	-205.007	-28.402
Proventi e oneri finanziari	-68.624	-66.695	-1.929
Rettifiche di valore att. finanziarie	0	0	0
Risultato Ordinario	5.717	-45.978	51.695
Risultato prima delle imposte	5.717	-45.978	51.695
Imposte sul reddito	4.114	74.258	-70.144
Risultato netto	1.603	-120.236	121.839

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONE
Immobilizzazioni immateriali nette	1.452.735	1.620.424	-167.689
Immobilizzazioni materiali nette	2.377.431	2.425.428	-47.997
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	258.220	252.220	6.000
Capitale immobilizzato	4.088.386	4.298.072	-209.686
Rimanenze di magazzino	163.033	139.898	23.135
Crediti verso clienti	2.618.787	2.236.032	382.755
Altri crediti	804.153	693.843	110.310
Ratei e risconti attivi	770.756	572.561	198.195
Attività d'esercizio a breve termine	4.356.729	3.642.334	714.395
Debiti verso fornitori	1.161.272	1.065.770	95.502
Debiti tribuari e previdenziali	402.581	521.340	-118.759
Altri debiti	818.414	743.690	74.724
Ratei e risconti passivi	317.765	212.091	105.674
Passività d'esercizio a breve termine	2.700.032	2.542.891	157.141
	0		
Capitale d'esercizio netto	1.656.697	1.099.443	557.254
	0		
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.605.507	1.496.558	108.949
Altre passività a medio lungo termine	97.001	59.122	37.879
Passività a medio lungo termine	1.702.508	1.555.680	146.828

			0
Capitale investito	4.042.575	3.841.835	200.740
			0
Patrimonio netto	-2.757.044	-2.744.732	-12.312
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	-2.075.937	-2.613.476	537.539
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.020.457	1.516.373	-495.916
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	-3.812.524	-3.841.835	29.311

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022 è la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021
Depositi bancari	1.460.186	2.254.145
Denaro e altri valori in cassa	43.743	76.866
Disponibilità liquide ed azioni proprie	1.503.929	2.331.011
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	51.198
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	558.480	603.043
Quota a breve di finanziamenti	473.731	262.793
Debiti finanziari a breve termine	1.032.211	865.836
Posizione finanziaria netta a breve termine	471.718	1.516.373

Debiti verso banche oltre 12 mesi	1.909.967	2.373.476
Quota a lungo di finanziamenti	165.970	240.000
Crediti finanziari	-	-
Posizione finanziaria netta a m/l termine	2.075.937	2.613.476
Posizione finanziaria netta	1.604.219	1.097.103

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio.

	31/12/2022	31/12/2021
Liquidità primaria	0,31	0,64
Liquidità secondaria	1,46	1,60
Indebitamento	2,60	2,74

Agevolazione beni strumentali e credito di imposta

Nel corso dell'anno 2022 la Cooperativa ha usufruito delle agevolazioni per un credito d'imposta per un ammontare complessivo pari a 167.209,36 euro, così dettagliate:

- Decreto energia 19.762,11 euro;
- Credito d'imposta per Progetto Conciliamo Work Life Balance Milano Est pari a 9.237,21 euro a titolo di ritenuta di imposta 4% su contributi erogati;
- Credito d'imposta per Progetto Coltivare Valore pari a 3.122,54 euro a titolo di ritenuta di imposta 4% su contributi erogati;
- Credito d'imposta per acquisto Biotrituratore Jenz pari a 135.087,50 euro relativo all'acquisto di beni agevolabili ai sensi dell'art. 1, commi 1051-1063 della legge 1789 del 30 dicembre 2020.

Criteria seguiti per il conseguimento degli scopi statutari ai sensi L. 59/92

Il Consiglio d'Amministrazione, in riferimento all'art. 2 Comma 1 della Legge 59 del 31/01/92 e dell'art. 2423 C.C., vi informa che:

- I criteri seguiti nella gestione sociale ed economica della Cooperativa per il conseguimento degli scopi sociali si sono ispirati ed hanno rispettato sia i criteri mutualistici previsti dallo statuto sia i fini elencati nell'art. 4 dello stesso;
- Allo stesso modo la Cooperativa ha agito, in linea con quanto dettato dalla Legge 381/91 all'art. 1, coerentemente allo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini.

Criteria seguiti per l'ammissione di nuovi soci

I criteri adottati per l'ammissione di nuovi soci sono quelli determinati dallo statuto della cooperativa. In particolare, rispetto all'ammissione di nuovi soci lavoratori della cooperativa, sono state verificate le capacità delle stesse a contribuire al perseguimento dei fini statutari della cooperativa Cascina Biblioteca.

Evoluzione prevedibile della gestione

I primi mesi dell'anno sono stati caratterizzati da un evento che avrebbe potuto generare un impatto rilevante sulle attività e sull'andamento economico della cooperativa, ma che siamo riusciti ad arginare, anche grazie al supporto della comunità e di aziende e fondazioni con cui collaboriamo.

Il 4 febbraio presso la sede di via Casoria, si è sviluppato un incendio che ha distrutto il capannone adibito a ricovero degli attrezzi delle attività di giardinaggio e di agricoltura sociale e la parte iniziale delle scuderie adibite al ricovero delle selle. I danni sono stati solo materiali e nessuna persona e nessun animale si è fatto male. Successivamente all'evento, sono state organizzate due raccolte fondi ed è stata attivata la compagnia di assicurazione con la quale avevamo assicurato il bene. Dal punto di vista del recupero delle risorse, abbiamo registrato un elevatissimo riscontro da parte dei territori ed abbiamo anche sensibilizzato le fondazioni

affinché potessimo riprendere immediatamente le nostre attività. Con le risorse ricevute abbiamo quindi acquistato le attrezzature che sono andate perse, al fine di onorare gli impegni con i nostri clienti e grazie all'impegno di tutti possiamo dire di essere riusciti a raggiungere questo obiettivo. Abbiamo, inoltre, attivato l'iter burocratico con la proprietà (il comune di Milano) al fine di acquisire tutte le autorizzazioni necessarie per la ricostruzione del manufatto necessario per il ricovero delle attrezzature e confidiamo in un rapido inizio di ricostruzione del capannone, per ripristinare così tutta la situazione pre-incendio.

Allo stato attuale, riteniamo che il patrimonio netto della nostra cooperativa ci possa permettere di affrontare il futuro con sufficiente tranquillità, richiamandoci comunque in modo costante a far sì che l'attuale situazione debba essere mantenuta sia per il rispetto verso chi ha contribuito a generarla, sia per metterla a disposizione delle prossime sfide.

In conclusione, il bilancio chiuso al 31/12/22 presenta le seguenti risultanze finali:

ATTIVO	€	9.949.044
PASSIVO	€	7.192.000
PATRIMONIO NETTO	€	2.757.044
PROFITTI E RENDITE	€	9.086.917
PERDITE E SPESE	€	9.077.086
RISULTATO D'ESERCIZIO	€	9.831

I criteri adottati per la valutazione delle varie categorie di beni sono conformi a quelli previsti dalla Legge.

Signori Soci e Signorie socie, dichiariamo, al termine della lettura della relazione sulla gestione, che gli Amministratori hanno operato nel corso dell'esercizio preso in esame al fine di conseguire gli scopi statutari della Cooperativa.

L'organo amministrativo sottolinea che il presente bilancio è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale, nonostante nel corso dell'anno appena trascorso siamo stati chiamati a far fronte alle innumerevoli situazioni difficili non dipendenti dalla nostra

volontà, prima fra tutte la situazione conflittuale in un grande paese qual è l'Ucraina, con le conseguenze note a tutti sulle nostre economie. Questa situazione, come abbiamo potuto illustrarvi nel bilancio sociale, ci ha richiamato ad offrire ospitalità a persone provenienti da quei territori in cui si svolgevano i combattimenti offrendo loro uno spazio ed un tentativo di inclusione sociale nei nostri territori.

Vi proponiamo quindi di approvare il Bilancio 2022 e a destinare l'utile di esercizio come segue: il 3% pari a € 295 ai Fondi Mutualistici, il 30% pari a € 2.949 alla Riserva Legale e la restante parte pari a € 6.587 alla Riserva Indivisibile.

In ottemperanza al decreto Legislativo n. 127 del 9/04/1991, che attua in Italia le Direttive CEE n. 78/660 in materia societaria, relativa ai conti annuali, diamo ora lettura della Nota Integrativa che illustra i criteri contabili adottati, i movimenti in stato patrimoniale verificatisi nell'esercizio e offre dettagli ed informazioni sulle voci dello stato patrimoniale e del conto economico.

per il Consiglio di Amministrazione Il Presidente
Francesco Allemano



IL SOTTOSCRITTO DOTT. FASANI EMANUELE, 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.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI LODI – AUTORIZZAZIONE NUMERO 3/447/2000 DEL 19/07/2000 EMANATA DA INTENDENZA DI FINANZA DI MILANO.

Relazione unitaria del collegio sindacale all'assemblea dei soci

All'Assemblea dei Soci di Cascina Biblioteca Società Cooperativa Sociale - Onlus

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la *“Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39”* e nella sezione B) la *“Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.”*.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio di Cascina Biblioteca Società Cooperativa Sociale - Onlus., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022 e dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione **Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in

grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere su tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel

suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, risulta essere positivo per Euro 9.831.

Questo Collegio ha esaminato il bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- non si è reso necessario il cambiamento dei criteri di valutazione anche se sono state prese in considerazione le modifiche introdotte nell'art. 2426 c.c. ad opera del D.Lgs. n. 139/2015;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti le informazioni aggiuntive previste per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata ex art. 2435-bis c.c. e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- per quanto a nostra conoscenza l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

Criteri per la definizione della prevalenza

Ricorrendo i presupposti, il Collegio Sindacale dà atto, ai sensi dell'art. 2513 c.c., che gli Amministratori nella nota integrativa che correde il bilancio, hanno dichiarato la sussistenza della condizione di prevalenza di mutualità.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Milano, 14 aprile 2023

Il collegio sindacale

Michele Fusilli (Presidente)

Giulia Codecasa (Sindaco effettivo)

Bruno Moneta (Sindaco effettivo)

