

# IN CAMMINO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA DEI MILLE 8 20081 ABBIATEGRASSO MI
<b>Codice Fiscale</b>	08309530155
<b>Numero Rea</b>	Milano MI - 1219196
<b>P.I.</b>	08309530155
<b>Capitale Sociale Euro</b>	697 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861040 Ospedali e case di cura per lunga degenza
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A158929

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.824	8.967
II - Immobilizzazioni materiali	340.210	304.645
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>342.534</b>	<b>314.112</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	488.785	512.058
<b>Totale crediti</b>	<b>488.785</b>	<b>512.058</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	242.271	80.742
IV - Disponibilità liquide	1.082.751	1.028.289
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.813.807</b>	<b>1.621.089</b>
D) Ratei e risconti	11.433	42.002
<b>Totale attivo</b>	<b>2.167.774</b>	<b>1.977.203</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	697	878
IV - Riserva legale	151.166	148.558
VI - Altre riserve	243.907	238.082
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	157.893	8.693
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>553.663</b>	<b>396.211</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	705.454	699.716
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	835.549	784.795
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.000	57.000
<b>Totale debiti</b>	<b>904.549</b>	<b>841.795</b>
E) Ratei e risconti	4.108	39.481
<b>Totale passivo</b>	<b>2.167.774</b>	<b>1.977.203</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.674.994	2.515.977
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	214.866	341.208
altri	126.381	31.983
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>341.247</b>	<b>373.191</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.016.241</b>	<b>2.889.168</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	262.641	266.753
7) per servizi	665.361	742.972
8) per godimento di beni di terzi	16.162	11.663
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.337.214	1.261.250
b) oneri sociali	395.838	364.985
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	118.015	163.323
c) trattamento di fine rapporto	102.505	146.253
e) altri costi	15.510	17.070
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.851.067</b>	<b>1.789.558</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	48.435	51.313
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.423	10.459
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.012	40.854
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>68.435</b>	<b>51.313</b>
14) oneri diversi di gestione	17.507	18.738
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.881.173</b>	<b>2.880.997</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>135.068</b>	<b>8.171</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.379	2.179
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.379	2.179
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29.034	4.013
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>29.034</b>	<b>4.013</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>34.413</b>	<b>6.192</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	211	110
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>211</b>	<b>110</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>34.202</b>	<b>6.082</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>169.270</b>	<b>14.253</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.377	5.560
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>11.377</b>	<b>5.560</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>157.893</b>	<b>8.693</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, 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.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

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

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

Poiché la cooperativa si avvale dell'esonero della relazione sulla gestione, sono state indicate nella presente nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428, oltre a quelle informazioni specifiche per le società cooperative, che, nell'ipotesi di redazione del bilancio in forma ordinaria, dovrebbero essere contenute nella relazione sulla gestione.

#### **Attività svolta, documentazione della prevalenza e carattere mutualistico**

In conformità a quanto previsto dall'art.2 comma 1 legge 59/92 e dall'art.2545 del cod. civ. si precisa che l'attività della Cooperativa è stata rivolta al conseguimento dell'oggetto sociale che lo Statuto individua principalmente nel fornire ai soci opportunità di lavoro, perseguendo l'interesse generale della comunità alla

promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, nella gestione dei seguenti servizi socio sanitari ed educativi: gestione di iniziative e servizi di accoglienza e terapeutici; di assistenza anche domiciliare; di comunità di convivenza e simili a favore di persone che si trovano in condizione di malattia e alle loro famiglie, in particolare ai malati in fase terminale affetti da AIDS o altre patologie, nonché nello svolgimento di corsi di formazione per il personale paramedico, infermieristico ed ospedaliero.

Nel corso del 2023 il servizio residenziale dell'Hospice ha permesso di ricoverare 290 pazienti, dato in crescita rispetto ai 274 dell'anno precedente; il tasso di occupazione dei posti letto dell'88% costituisce un risultato significativo in linea con l'anno 2022 che aveva già registrato un riallineamento ai livelli pre-pandemia. L'attività di assistenza domiciliare ha subito un leggero incremento, in linea con il trend degli ultimi due anni. Gli assistiti al domicilio passano infatti dai 486 del 2022 ai 494 dell'anno 2023. Un discreto aumento si è registrato anche per quanto concerne il numero delle giornate di assistenza erogate al domicilio, passate da 19.679 del 2022 a 20.314 dell'anno appena concluso. Nel corso del 2023 l'attività di consulenza ambulatoriale presso l'Ospedale Fornaroli di Magenta ha garantito 594 consulti ai pazienti ed è proseguita nell'ambito del protocollo d'intesa tra Cooperativa In Cammino e ASST Ovest Milanese.

La DELIBERAZIONE N° X/5918 del 28/11/2016 e successive circolari, prevedono che le prestazioni assistenziali siano rendicontate in Regione Lombardia e quindi valorizzate economicamente solo alla dimissione del paziente e chiusura del percorso di presa in carico. I percorsi di cura ancora attivi a fine esercizio, e il relativo riconoscimento economico da parte delle ATS, sono pertanto stati inseriti a bilancio alla voce fatture da emettere attraverso una stima basata sulla contabilizzazione delle giornate di assistenza effettuate.

### **Principi contabili**

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

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

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

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

Si evidenzia inoltre che la cooperativa, come previsto dal D. Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa) aggiornato con le ultime modifiche apportate dal D. Lgs. 83/2022, adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Criteria di valutazione applicati

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

### Immobilizzazioni immateriali

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

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

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Software	33,33%
Migliorie beni in comodato	20%

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

### Immobilizzazioni materiali

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

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

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti	8%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	15%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	25%

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

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

### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

### **Titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. Per l'esercizio 2023, avvalendosi delle previsioni di cui al D.L. 72/2022, la cui efficacia è stata prorogata per l'esercizio 2023, non si è provveduto alla valutazione al presumibile valore di realizzo, in conseguenza delle turbolenze dei mercati finanziari.

### **Crediti**

---

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

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

---

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

### **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 e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Criteria di conversione dei valori espressi in valuta**

---

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### **Imposte sul Reddito**

---

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

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze



genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altre immobilizzazioni immateriali	8.967	2.280	9.423	1.824
<b>Totali</b>	<b>8.967</b>	<b>2.280</b>	<b>9.423</b>	<b>1.824</b>

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	42.876	168.893	211.769
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	42.876	159.926	202.802
<b>Valore di bilancio</b>	-	8.967	8.967
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	2.280	2.280
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	9.423	9.423
<b>Totale variazioni</b>	-	(7.143)	(7.143)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	42.876	171.173	214.049
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	42.876	169.349	212.225
<b>Valore di bilancio</b>	-	1.824	1.824

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a miglorie su beni di terzi ammortizzate in 5 esercizi.

#### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	170.522	3.977	686	173.813
Impianti e macchinario	57.320	28.216	11.189	74.347
Attrezzature industriali e commerciali	25.671	28.222	10.252	43.641
Altri beni	51.132	14.162	16.885	48.409
<b>Totali</b>	<b>304.645</b>	<b>74.577</b>	<b>39.012</b>	<b>340.210</b>

## 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	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	175.505	249.925	132.214	326.644	884.288
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.983	192.605	106.543	275.512	579.643
<b>Valore di bilancio</b>	170.522	57.320	25.671	51.132	304.645
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.977	28.216	28.222	14.450	74.865
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	686	11.189	10.252	16.885	39.012
<b>Totale variazioni</b>	3.291	17.027	17.970	(2.723)	35.565
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	179.482	278.141	160.436	341.094	959.153
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.669	203.794	116.795	292.685	618.943
<b>Valore di bilancio</b>	173.813	74.347	43.641	48.409	340.210

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite (Euro 500) da 1 azione del V.N. di Euro 500 del Consorzio Sociale Est Ticino Soc. Cooperativa in liquidazione cui la nostra cooperativa ha aderito.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	347.695	10.804	358.499	358.499
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	114.314	(13.979)	100.335	100.335
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	50.049	(20.098)	29.951	29.951
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	512.058	(23.273)	488.785	488.785

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	0		20.000	20.000

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	80.742	161.529	242.271
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	80.742	161.529	242.271

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e il presumibile valore di realizzo alla data di chiusura dell'esercizio, desumibile dall'andamento del mercato. Trattasi prevalentemente di titoli di Stato e di azioni quotate.

Peraltro, nel corso dell'esercizio, in considerazione di quanto previsto dal D.L. 73/2022 e del decreto del MEF del 14 settembre 2023 che ne ha esteso l'applicazione anche ai bilanci 2023, la società si è avvalsa della facoltà di non svalutare i titoli dell'attivo circolante.

L'incremento dell'esercizio è dovuto a un lascito testamentario e all'acquisto di titoli di Stato.

### 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.028.262	51.951	1.080.213
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	27	2.511	2.538
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.028.289	54.462	1.082.751

### **Ratei e risconti attivi**

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

L'importo si riferisce a risconti attivi per costi liquidati nell'esercizio ma di competenza dei prossimi esercizi e sono composti prevalentemente da premi assicurativi pagati anticipatamente verso la fine dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	4.978	(4.978)	-
<b>Risconti attivi</b>	37.024	(25.591)	11.433
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	42.002	(30.569)	11.433

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 553.663 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
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	878	-	181		697
Riserva legale	148.558	2.608	-		151.166
Altre riserve					
Riserva straordinaria	238.082	5.824	-		243.906
Varie altre riserve	-	-	-		243.906
<b>Totale altre riserve</b>	<b>238.082</b>	<b>5.824</b>	<b>-</b>		<b>243.907</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	8.693	8.693	-	157.893	157.893
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>396.211</b>	<b>-</b>	<b>181</b>	<b>157.893</b>	<b>553.663</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva contributi in conto capitale art. 88 T.U.	28.974
Riserva liberalità indivisibile L. 904/77	22.966
Riserva indivisibile ex-Legge 904/77	191.966
<b>Totale</b>	<b>243.906</b>

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Il capitale sociale ammonta a Euro 697 e risulta costituito da n. 27 quote sociali da Euro 25,82 cadauna sottoscritte dai n. 27 soci iscritti nel Libro Soci della Cooperativa. Ai sensi dall'art. 2528 comma 5 C.C., si precisa che nell'esercizio sono state deliberate 7 esclusioni da socio e non sono pervenute domande di ammissione.

La riserva legale, pari ad Euro 151.166, è incrementata per la destinazione del 30% dell'utile dell'esercizio precedente.

La voce altre riserve è costituita principalmente dalla riserva indivisibile ex-Legge 904/77 per Euro 191.966 che si è incrementata rispetto all'esercizio precedente per la destinazione dell'utile dell'esercizio precedente.

La voce altre riserve è altresì costituita dalla Riserva contributi in conto capitale per Euro 28.974, invariata rispetto all'esercizio precedente, nonché dalla riserva per liberalità indivisibile ex-L.904/77 per Euro 22.966, anch'essa invariata rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che il 3% dell'utile dell'esercizio precedente è stato versato ai fondi mutualistici per la cooperazione.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si precisa che conformemente a quanto disposto dall'art. 2514 C.C. tutte le riserve sono indivisibili e non possono essere mai ripartite tra i Soci, sia durante la vita che in caso di scioglimento della Cooperativa.

Nei precedenti tre esercizi sono state utilizzate le riserve a copertura delle perdite per i seguenti importi:

Esercizio 2020 copertura perdita esercizio 2019 Euro 24.088;

Esercizio 2021 copertura perdita esercizio 2020 Euro 5.706;

Esercizio 2022 copertura perdita esercizio 2021 Euro 5.633.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	699.716
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	102.505
Utilizzo nell'esercizio	96.767
Totale variazioni	5.738
Valore di fine esercizio	705.454

## 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
Debiti verso banche	-	595	595	595	-
Debiti verso altri finanziatori	320.000	-	320.000	320.000	-
Acconti	57.000	12.000	69.000	-	69.000
Debiti verso fornitori	177.106	45.616	222.722	222.722	-
Debiti tributari	51.112	(5.991)	45.121	45.121	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.066	5.459	84.525	84.525	-
Altri debiti	157.511	5.075	162.586	162.586	-
<b>Totale debiti</b>	<b>841.795</b>	<b>62.754</b>	<b>904.549</b>	<b>835.549</b>	<b>69.000</b>

Sono iscritti in bilancio per il loro valore nominale in base al periodo di scadenza.

Tra i debiti verso altri finanziatori si evidenzia che la voce iscritta a bilancio per Euro 320.000 è costituita da un finanziamento infruttifero da parte della "Associazione Amici dell'Hospice di Abbiategrosso" finalizzato a sostenere le attività della Cooperativa.

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e debiti di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

### **Ratei e risconti passivi**

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile) precisando che trattasi, per i ratei passivi, prevalentemente di costi di competenza dell'esercizio (canoni e utenze in prevalenza) che saranno liquidati nell'esercizio successivo, mentre i risconti si riferiscono a locazioni attive di competenza dell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.942	(1.230)	3.712
Risconti passivi	34.539	(34.143)	396
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>39.481</b>	<b>(35.373)</b>	<b>4.108</b>



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.515.977	2.674.994	159.017	6,32
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	373.191	341.247	-31.944	-8,56
<b>Totali</b>	<b>2.889.168</b>	<b>3.016.241</b>	<b>127.073</b>	

Tra gli altri proventi sono inclusi Euro 22.426 per contributi della misura "Caro Energia" ex art. 5, comma 5, Legge 175/2022 (D.L.144/2022) erogati alle UdO Sanitarie e Sociosanitarie, Euro 9.148 per il credito d'imposta energia, Euro 64.972 per un lascito testamentario, Euro 176.147 per l'erogazione del cinque per mille ricevuta dall'Associazione Amici dell'Hospice, Euro 5.500 ricevuti dalla Fondazione Ticino Olona.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Ricavi prestazioni Hospice</b>	1.206.046
<b>Rivavi prestazioni Assistenza Domiciliare</b>	1.468.948
<b>Totale</b>	<b>2.674.994</b>

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	266.753	262.641	-4.112	-1,54
Per servizi	742.972	665.361	-77.611	-10,45
Per godimento di beni di terzi	11.663	16.162	4.499	38,57
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.261.250	1.337.214	75.964	6,02
b) oneri sociali	364.985	395.838	30.853	8,45
c) trattamento di fine rapporto	146.253	102.505	-43.748	-29,91
d) trattamento di quiescenza e simili				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
e) altri costi	17.070	15.510	-1.560	-9,14
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	10.459	9.423	-1.036	-9,91
b) immobilizzazioni materiali	40.854	39.012	-1.842	-4,51
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante		20.000	20.000	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	18.738	17.507	-1.231	-6,57
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>2.880.997</b>	<b>2.881.173</b>	<b>176</b>	

## Proventi e oneri finanziari

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

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

Interessi e altri oneri finanziari	
<b>Altri</b>	211
<b>Totale</b>	211

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	29.034	29.034
<b>Totali</b>	<b>29.034</b>	<b>29.034</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, relativi a un lascito testamentario.

Voce di ricavo	Importo	Natura
<b>Altri ricavi e proventi</b>	-	Plusvalenze da alienazioni
<b>Altri ricavi e proventi</b>	-	Sopravvenienze attive
<b>Altri ricavi e proventi</b>	-	Rilascio fondi per oneri e rischi

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	64.972	Lascito testamentario
Proventi da partecipazioni	-	Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
<b>Totale</b>	64.972	

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riporta che non vi sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

## 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	5.560	5.817	104,62	11.377
<b>Totali</b>	5.560	5.817		11.377

Le imposte correnti si riferiscono a IRES, in quanto ai fini IRAP la società gode dell'esenzione applicata alle Cooperative sociali dalla Regione Lombardia Art. 1 c. 7 e 8, L. R. 18/12/01 n. 27, come confermato dall'art. 77 c. 1e 2, L. R. 14/07/03 n. 10. Non sono iscritte imposte anticipate in bilancio in quanto non sussistono i presupposti di legge come meglio esplicitati dal principio contabile nazionale OIC 25.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente in termini di unità lavorative equivalenti.

	Numero medio
Impiegati	38
Totale Dipendenti	38

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

Non sono previsti compensi a favore degli amministratori per la carica, stante lo spirito e la natura della società. Ai medesimi non sono state erogate anticipazioni e/o sussistono crediti di qualsiasi natura.

	Sindaci
Compensi	3.640

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale ad eccezione del contratto di rent to buy con il quale la cooperativa si è impegnata a cedere un immobile entro il 31 maggio 2028.

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non si segnalano particolari fatti di rilievo.

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

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

## Azioni proprie e di società controllanti

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

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero A158929 variabile come richiesto dall'ultimo comma, dell'articolo 2512 c.c.

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dal rispetto dei requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile, in virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile. Tuttavia si ritiene opportuno evidenziare che la Cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31.12.2023 ed in quello precedente, ha svolto la propria attività avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci come riassunto dal seguente prospetto:

	2023	2023	2022	2022
	Euro	%	Euro	%
Costo del lavoro dei soci (B.9)	937.417	48,22	1.114.419	54,80
Costo del personale lavoro autonomo soci (B.7)	61.263	3,15	0	0
Totale costo personale soci	998.680	51,37	1.114.419	54,80
Costo del lavoro non soci (B.9)	900.788	46,33	675.139	33,20
Costo del personale lavoro autonomo non soci (B.7)	44.785	2,30	244.069	12,00
Totale costo personale non soci	945.573	48,63	919.208	45,20

	2023	2023	2022	2022
Totale costo del personale	1.944.253	100,00	2.033.627	100

Poiché la cooperativa si avvale dell'esonero della relazione sulla gestione, sono state indicate nella presente nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428, oltre a quelle informazioni specifiche per le società cooperative, che, nell'ipotesi di redazione del bilancio in forma ordinaria, dovrebbero essere contenute nella relazione sulla gestione.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 cod.civ. si rinvia a quanto riportato all'inizio della nota integrativa relativamente all'attività svolta nel corso dell'esercizio.

### **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 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:

Agenzia Entrate-credito d'imposta energia Euro 9.148;

ATS: contributo caro energia Legge 175/2022 Euro 22.426.

#### **Tempi di pagamento delle transazioni commerciali**

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

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

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

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

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- 30% a Riserva legale	47.368
- a riserva indivisibile ex-Legge 904/77	105.788
- 3% a fondi mutualistici	4.737
Totale	157.893



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

ABBIATEGRASSO, 4 aprile 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Il sottoscritto MOSCHINO ANGELO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.