

BERGAMO SANITA' SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VASVECCHIO 1/C 24027 NEMBRO (BG)
Codice Fiscale	03683860161
Numero Rea	BG 399398
P.I.	03683860161
Capitale Sociale Euro	33.225 i.v.
Forma giuridica	Cooperativa Sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri studi medici specialistici e poliambulatori (86.22.09)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A207562

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	35.702	7.611
II - Immobilizzazioni materiali	145.334	133.249
III - Immobilizzazioni finanziarie	201.541	200.616
Totale immobilizzazioni (B)	382.577	341.476
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	42.228	34.512
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	661.793	949.574
esigibili oltre l'esercizio successivo	298.602	371.388
Totale crediti	960.395	1.320.962
IV - Disponibilità liquide	475.629	470.656
Totale attivo circolante (C)	1.478.252	1.826.130
D) Ratei e risconti	323.345	225.091
Totale attivo	2.184.174	2.392.697
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	33.225	29.500
IV - Riserva legale	111.306	104.571
VI - Altre riserve	93.669	79.854
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	49.869	22.450
Totale patrimonio netto	288.069	236.375
B) Fondi per rischi e oneri	2.671	2.671
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	868.622	907.744
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	948.130	1.095.922
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.714	58.685
Totale debiti	1.001.844	1.154.607
E) Ratei e risconti	22.968	91.300
Totale passivo	2.184.174	2.392.697

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.258.779	6.360.229
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	119.411	85.853
altri	16.820	35.977
Totale altri ricavi e proventi	136.231	121.830
Totale valore della produzione	6.395.010	6.482.059
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	234.328	245.115
7) per servizi	3.032.494	2.920.596
8) per godimento di beni di terzi	140.288	146.483
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.987.339	2.090.970
b) oneri sociali	573.958	615.604
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	187.415	240.492
c) trattamento di fine rapporto	157.913	232.599
e) altri costi	29.502	7.893
Totale costi per il personale	2.748.712	2.947.066
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	90.918	50.065
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.512	5.639
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	79.406	44.426
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	4.620
Totale ammortamenti e svalutazioni	90.918	54.685
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.715)	15.597
14) oneri diversi di gestione	84.502	82.279
Totale costi della produzione	6.323.527	6.411.821
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	71.483	70.238
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	125	75
Totale proventi da partecipazioni	125	75
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	10
Totale proventi diversi dai precedenti	2	10
Totale altri proventi finanziari	2	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.928	1.964
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.928	1.964
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.801)	(1.879)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	67.682	68.359
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.813	45.909
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.813	45.909

21) Utile (perdita) dell'esercizio	49.869	22.450
------------------------------------	--------	--------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di Euro 49.869,21 contro un utile di Euro 22.450,33 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

La cooperativa, conformemente alla Legge 381/91, non ha scopo di lucro ed il suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1, lett. a) della Legge 381/91.

La cooperativa agisce ispirandosi ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale, quali la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Si precisa che con atto del Notaio Dott. Maurizio Luraghi - Rep. n. 108.808 Racc. n. 27.134 - in data 25/01/2024 l'assemblea dei soci ha deliberato:

- la variazione della sede legale da Bergamo (BG) via Autostrada 36 a Nembro (BG) via Vasvecchio 1 /C e la modifica dell'art. 1 dello statuto
- la modifica degli artt. 20, 26 e 37 dello statuto.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi. Nella nota integrativa, ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile, sono state fornite le indicazioni richieste dall'art. 2428 del codice civile;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Non si rendono applicabili i principi contabili previsti dall'OIC 28 ed OIC 32 così come emendati dall'OIC in data 28 gennaio 2019.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Ai sensi del principio contabile OIC 29, paragrafo 25, si precisa che non vi sono stati cambiamenti dei principi contabili avvenuti nell'anno.

Correzione di errori rilevanti

Non si rilevano correzioni in conformità al principio contabile OIC 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto di quanto introdotto nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

I criteri tengono inoltre conto degli emendamenti introdotti dall'OIC finalizzati a recepire le modifiche apportate dalla L. 238/2021 (legge europea 2019-2020) alla disciplina del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, ove applicabili.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Ai sensi dell'articolo 2435-bis ci si è avvalsi della facoltà di non applicare il costo ammortizzato e di continuare a valutare i debiti al valore nominale.

Altre informazioni

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), 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.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Il costo del software è ammortizzato in tre esercizi.
- Le altre immobilizzazioni immateriali comprendono le spese effettuate su beni di terzi e sono ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	18.780	60.533	79.313
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.279	55.423	71.702
Valore di bilancio	2.501	5.110	7.611
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	39.603	39.603
Ammortamento dell'esercizio	2.500	9.012	11.512
Totale variazioni	(2.500)	30.591	28.091
Valore di fine esercizio			
Costo	18.780	100.137	118.917
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.779	64.436	83.215
Valore di bilancio	1	35.701	35.702

La voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" comprende le spese sostenute per l'acquisto di software ed è pari a Euro 1.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" include:

- Opere di adeguamento locali sede amministrativa Euro 31.897
- Opere di adeguamento locali Euro 3.804

- Opere di adeguamento locali piano superiore completamente ammortizzate.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti	15%
Macchinari	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Autovetture	25%
Autoveicoli	20%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Telefoni cellulari	20%
Arredamento	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	4.162	137.492	207.277	348.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	644	69.947	145.091	215.682
Valore di bilancio	3.518	67.545	62.186	133.249
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.644	39.101	40.746	91.491
Ammortamento dell'esercizio	1.498	52.310	25.598	79.406
Totale variazioni	10.146	(13.209)	15.148	12.085
Valore di fine esercizio				
Costo	15.806	176.593	248.024	440.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.142	122.257	170.690	295.089
Valore di bilancio	13.664	54.336	77.334	145.334

La voce "Impianti e macchinari" comprende impianti generici per Euro 13.664.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzature generiche per Euro 54.336 e attrezzature varie e minute inferiori a Euro 516,46 completamente ammortizzate.

La voce "Altri beni" comprende:

- Macchine elettromeccaniche d'ufficio Euro 9.737
- Automezzi Euro 35.584
- Arredamento Euro 26.080
- Arredamento donato Euro 1.575
- Telefoni cellulari Euro 4.358.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con CSA COESI, con POWER ENERGIA e con il GAL dei Colli di Bergamo e Canto Alto.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	616	616

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	616	616
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	925	925
Totale variazioni	925	925
Valore di fine esercizio		
Costo	1.541	1.541
Valore di bilancio	1.541	1.541

La voce "Partecipazioni in altre imprese" comprende:

- Partecipazione con CSA COESI Euro 516
- Partecipazione con POWER ENERGIA Euro 225. Tale partecipazione si è incrementata di Euro 125 in conseguenza dei ristorni maturati nel 2022
- Quota associativa GAL dei Colli di Bergamo e Canto Alto Euro 800, sottoscritta nel corso dell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutati al valore nominale.

Nella tabella seguente, i crediti immobilizzati sono suddivisi per la loro esigibilità tra quelli esigibili entro e oltre l'esercizio evidenziando anche quelli di durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	200.000	200.000	200.000	200.000
Totale crediti immobilizzati	200.000	200.000	200.000	200.000

La voce "Crediti immobilizzati verso altri" con scadenza superiore a cinque anni si riferisce interamente al credito v/Unipolsai Assicurazioni per "Investimento MixSostenibile". Il contratto, con decorrenza a partire dal 24/11/2022, ha durata di 15 anni e la scadenza è fissata al 24/11/2037.

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze vengono valutate al costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	34.512	7.716	42.228
Totale rimanenze	34.512	7.716	42.228

Le rimanenze finali sono così composte:

- Farmaci e parafarmaci Euro 36.367

- Dispositivi di protezione individuale Euro 3.587
- Abbigliamento personale Euro 2.274.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti Euro	572.090
Fatture da emettere Euro	99.444
- Note credito da emettere Euro	(46.594)
- Fondo svalutaz. crediti Euro	(13.557)

Totale voce Euro 611.383

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	910.407	(299.024)	611.383	611.383	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.084	6.636	32.720	32.720	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	384.471	(68.179)	316.292	17.690	298.602
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.320.962	(360.567)	960.395	661.793	298.602

La voce "Crediti tributari" comprende:

- Erario c/credito di imposta Euro 6.424
- Erario c/IRES Euro 5.258
- Regioni c/IRAP Euro 9.855
- Erario c/IVA Euro 2.099
- Erario c/imposta sost. riv. TFR Euro 9.084.

La voce "Crediti verso altri" comprende i seguenti crediti:

- Crediti v/dipendenti Euro 1.769
- Fornitori c/anticipi Euro 62
- Crediti per cauzioni Euro 3.745

- Crediti per cauzione affitto Euro 3.250
- Crediti v/Servizi Valseriana Euro 4.708
- INAIL c/contributi Euro 513
- Crediti per buoni spesa Euro 650
- Crediti v/Myassistance Euro 128
- Crediti per buoni carburante Euro 2.800
- Anticipo amministratore Euro 65
- Crediti v/Parrocchia S. Pellegrino Euro 298.602

Si precisa che il credito verso la Parrocchia di S. Pellegrino deriva dal contratto di affitto del ramo d'azienda che la cooperativa ha acquisito per la gestione di una RSA, prendendo in carico i dipendenti in forza presso l'istituto e i conseguenti costi relativi alle ferie non godute e al Tfr. Tale credito è esigibile oltre l'esercizio per Euro 298.602.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di credito, in quanto non rilevante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono strumenti finanziari derivati sottoscritti dalla società.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	462.942	(427)	462.515
Assegni	-	2.365	2.365
Denaro e altri valori in cassa	7.714	3.035	10.749
Totale disponibilità liquide	470.656	4.973	475.629

Il saldo banca rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili.

Il denaro ed i valori in cassa rappresentano le disponibilità liquide (cassa e carta carburante) alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	192.434	101.080	293.514
Risconti attivi	32.657	(2.826)	29.831
Totale ratei e risconti attivi	225.091	98.254	323.345

I "Ratei attivi" sono calcolati in base al principio di competenza e si riferiscono a costi derivanti dall'affitto del ramo d'azienda per Euro 216.450 e contributi per Euro 77.064.

La voce "Risconti attivi" comprende:

- Assicurazioni varie Euro 14.686
- Abbonamenti Euro 1.748
- Canoni assistenza Euro 2.968
- Affitti Euro 3.445
- Altri oneri di gestione Euro 6.984.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 33.225, interamente sottoscritto e versato è così composto:

NUMERO SOCI	QUOTA CAPITALE	TOTALE
1	10.606,25	10.606,25
1	10.506,25	10.506,25
1	7.000,00	7.000,00
2	1.306,25	2.612,50
5	500,00	2.500,00
		33.225,00

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	29.500	-	3.725	-		33.225
Riserva legale	104.571	-	6.735	-		111.306
Altre riserve						
Riserva straordinaria	79.853	-	13.817	-		93.670
Varie altre riserve	1	-	-	2		(1)
Totale altre riserve	79.854	-	13.817	2		93.669
Utile (perdita) dell'esercizio	22.450	(22.450)	-	-	49.869	49.869
Totale patrimonio netto	236.375	(22.450)	24.277	2	49.869	288.069

La riserva legale e la riserva straordinaria indivisibile risultano incrementate, rispettivamente, di Euro 6.735,10 e di Euro 13.816,72 per la destinazione dell'utile dell'esercizio 2022 come da delibera dell'assemblea dei soci del 28/04/2023.

L'assemblea dei soci ha altresì deliberato di attribuire a titolo di ristorno ai soci la somma complessiva di Euro 1.225,00 mediante aumento proporzionale della quota detenuta da ciascun socio.

La voce "Varie altre riserve" comprende la riserva di arrotondamento di Euro -1.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	
Capitale	33.225	Capitale sociale		-		-
Riserva legale	111.306	Riserva di utili	B	111.306		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	93.670	Riserva di utili	B	93.670		136.885
Varie altre riserve	(1)			-		-
Totale altre riserve	93.669			93.670		136.885
Totale	238.200			204.976		136.885
Quota non distribuibile				204.976		

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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	2.671	2.671
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	2.671	2.671

La voce "Altri fondi" comprende:

- Fondo rischi per controversie legali in corso Euro 2.671. Trattasi di fondi costituiti a fronte di rischi derivanti da una causa in corso. La somma si ritiene adeguata alle spese legali che, con ogni probabilità, rimarranno a carico della società a tale titolo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	907.744
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	157.913
Utilizzo nell'esercizio	181.879
Altre variazioni	(15.156)
Totale variazioni	(39.122)
Valore di fine esercizio	868.622

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La voce "altre variazioni" si riferisce ad accantonamenti a fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2023 ammontano complessivamente a Euro 1.001.844.

Si precisa che i debiti con scadenza superiore a cinque anni sono pari ad Euro 30.000 e sono interamente riferiti al contratto di prestito di impatto n. 02399690009097400 stipulato con Banca Intesa Sanpaolo per complessivi Euro 50.000.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	71.887	(13.199)	58.688	4.974	53.714	30.000
Acconti	183	(153)	30	30	-	-
Debiti verso fornitori	557.732	(13.349)	544.383	544.383	-	-
Debiti tributari	98.026	(50.783)	47.243	47.243	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.139	(16.616)	89.523	89.523	-	-
Altri debiti	320.640	(58.664)	261.976	261.976	-	-
Totale debiti	1.154.607	(152.763)	1.001.844	948.130	53.714	30.000

La voce "Debiti verso banche" comprende:

- Prestito di impatto stipulato con Banca Intesa Sanpaolo in data 08/04/2021 per complessivi Euro 50.000. Il contratto prevede la restituzione in due rate: la prima di importo pari ad Euro 20.000 da rimborsare in data 31/12/2025, la seconda di importo pari ad Euro 30.000 da rimborsare in data 31/12/2030.

- N. 2 finanziamenti contratti con FCA Bank per l'acquisto di n. 2 automobili per complessivi Euro 17.386. I contratti prevedono la restituzione del capitale in n. 42 rate a partire dal 18/04/2022. Il debito residuo al 31/12/2023 è pari ad Euro 8.688, di cui esigibile oltre l'esercizio successivo per Euro 3.714.

La voce "Acconti" si riferisce a clienti c/anticipi per Euro 30.

La voce "Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo" comprende tutti i debiti commerciali a breve termine come segue:

Debiti verso fornitori Euro	241.196
Fatture da ricevere Euro	311.873
- Note credito da ricevere Euro	(8.686)

Totale voce Euro	544.383
------------------	---------

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 31.260
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 15.983.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende:

- INPS c/contributi sociali lavoro dipendente Euro 89.523.

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "Altri debiti" comprende:

- Debiti v/soci dimissionari Euro 1.000
- Dipendenti c/retribuzioni Euro 166.461
- Dipendenti c/ferie da liquidare Euro 88.674
- Ritenute sindacali Euro 222
- Debiti v/fondo sanitario Euro 1.280
- Debiti v/fondi pensione Euro 3.964
- Debiti diversi Euro 375.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di debito, in quanto non rilevante.

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

Non vi sono garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	68.107	(62.738)	5.369
Risconti passivi	23.193	(5.595)	17.598
Totale ratei e risconti passivi	91.300	(68.332)	22.968

La voce "Ratei passivi" comprende:

- Assicurazioni Euro 1.492
- Spese condominiali Euro 2.877
- Altri costi per servizi Euro 1.000.

La voce "Risconti passivi" si riferisce a:

- Contributi c/impianti relativi agli investimenti in beni strumentali 4.0 Euro 14.936
- Noleggi autovetture Euro 2.368
- Omaggi Euro 270
- Altri noleggi Euro 24.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta, ove presenti, sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	6.258.779	6.360.229	(101.450)
Altri ricavi e proventi	136.231	121.830	14.401
Totali	6.395.010	6.482.059	(87.049)

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento del fatturato per Euro 101.450.

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

- Contributi in c/esercizio Euro 73.308
- Contributi 5 per mille Euro 1.510
- Contributi c/crediti di imposta Euro 44.593
- Fitti attivi Euro 4.452
- Contributi c/impianti credito imposta investimenti in beni strumentali 4.0 Euro 2.891
- Altri ricavi e proventi vari Euro 9.477.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo che il costo della produzione pari ad Euro 6.323.527 si è decrementato rispetto all'esercizio precedente di Euro 88.294. Tale voce è costituita principalmente dal costo per il personale e i costi per servizi pari rispettivamente ad Euro 2.748.712 ed Euro 3.032.494.

Proventi e oneri finanziari

Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Non vi sono ricavi e proventi, né costi ed oneri relativi ad operazioni in valuta contabilizzati nel corso dell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società, nel corso dell'esercizio, ha conseguito proventi per Euro 125 a titolo di ristorni maturati dalla partecipazione in POWER ENERGIA.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non vi sono rettifiche di valore di attività finanziarie iscritte in bilancio.

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

Non vi sono proventi e/o oneri di entità o incidenza eccezionali iscritti in bilancio.

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

Le Cooperative sociali usufruiscono di un regime di tassazione agevolato che prevede la parziale imposizione degli utili prodotti.

Le Imposte sono stanziare sulla base dell'applicazione del disposto di cui all'art. 11, DPR n. 601/73 (esenzione IRES del 100%), qualora perseguono anche lo scopo di creare occasioni di lavoro ai propri soci ovvero di cui all'art. 12, Legge n. 904/77 (esenzione IRES del 100% degli utili destinati alle riserve indivisibili) se prive dei requisiti per l'applicazione del citato art. 11.

Inoltre, secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 460, Legge n. 311/2004, per le cooperative a mutualità prevalente (tra le quali rientrano le cooperative sociali), alla formazione del reddito imponibile:

- non concorre, ai sensi dell'art. 12, Legge n. 904/77, la quota degli utili netti annuali destinati alla riserva minima obbligatoria (riserva legale). Si rammenta che la quota di utili da destinare a riserva legale è stabilita nella misura del 30% (art. 2545-quater c.c.);
- non concorre il 3% dell'utile destinato ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

A seguito della Manovra di Ferragosto 2011, D.L. 138/2011, è stato precisato che "L'art. 12 della legge 16 dicembre 1977, n. 904, non si applica in ogni caso alla quota del 10% degli utili netti annuali destinati alla riserva minima obbligatoria". Pertanto, l'utile accantonato a riserva obbligatoria (legale) viene tassato nella misura del 10%.

Considerato che, come accennato, l'utile destinato alla riserva legale è pari al 30%, le cooperative dovranno applicare l'IRES sul 3% di tale importo (10% x 30%). Di fatto quindi non è stato assoggettato a tassazione il 27% di quanto accantonato alla riserva legale.

La Cooperativa è, inoltre, "Onlus di diritto" e, pertanto, esente IRAP così come deliberato dalla Regione Lombardia (ex Art. 1 co. 7 e 8 L.R. 18 dicembre 2001 n. 27 come confermato dall'art. 77 co. 1 e co. 2, L.R. 14/07/03 n.10), e come confermato dalle successive note regionali anche a seguito dell'istituzione del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS).

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	17.813,00

2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0,00</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	17.813,00

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le imposte correnti comprendono:

- IRES Euro 17.813.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto, ove previsto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003, GDPR 2016/679 e successive modifiche e integrazioni) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	71
Operai	41
Totale Dipendenti	115

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi ai sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Sindaci
Compensi	5.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che il credito di imposta per investimenti in beni strumentali materiali 4.0 ottenuto nel corso dell'esercizio precedente ai sensi dell'art. 1, co. 1057, della n. 178 del 30/12/2020 per complessivi Euro 19.272 è subordinato ad un "periodo di sorveglianza" per cui i beni agevolati devono essere mantenuti fino al 31 dicembre del secondo anno successivo a quello di avvenuta interconnessione.

Non vi sono altri impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale in aggiunta a quanto sopra indicato.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o, comunque, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C)

Non vi sono fatti di rilievo, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio.

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

Non vi sono strumenti finanziari derivati attivi iscritti in bilancio.

Altre informazioni

Si evidenzia che il conflitto tra Russia e Ucraina, iniziato lo scorso 24 febbraio 2022 e tutt'ora in corso, così come gli effetti del conflitto in Medio-Oriente e le difficoltà di approvvigionamento di

materie prime o semilavorati conseguenti alla crisi del Mar Rosso, tenuto conto della natura specifica della società nonché delle aree di mercato interessate, si presume non possano avere effetti rilevanti sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si riporta di seguito, ai sensi dell'art. 2513 c.c., le schede di controllo per la verifica della prevalenza, seppur trattandosi di cooperativa sociale a mutualità prevalente di diritto.

1) Attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci in favore dei soci:

		Anno 2023		Anno 2022	
Costo del lavoro	verso soci	406.964	7,95%	287.246	5,52%
	totale	5.121.601		5.200.769	

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Si precisa che l'assemblea dei soci in data 28/04/2023 ha deliberato di attribuire a titolo di ristorno ai soci la somma complessiva di Euro 1.225,00 provvedendo alla sua erogazione mediante aumento proporzionale della quota detenuta da ciascun socio.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) da enti pubblici (o enti appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetti assimilati).

Vengono qui sotto indicati, uno per uno, secondo il principio di cassa:

DATA INCASSO	SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO	CAUSALE
26/01/2023	Comune di San Pellegrino Terme	€ 3.000,00	Contributo Per Energia RSA Oasi
07/03/2023	Agenzia delle Entrate	€ 1.771,46	Credito Imposta Energia Elettrica Ottobre-Novembre 2022
07/03/2023	Agenzia delle Entrate	€ 1.332,56	Credito Imposta Energia Elettrica Dicembre 2022
07/03/2023	Agenzia delle Entrate	€ 3.799,02	Credito Imposta Gas Naturale Ottobre-Novembre 2022
07/03/2023	Agenzia delle Entrate	€ 4.202,85	Credito Imposta Gas Naturale Dicembre 2022

DATA INCASSO	SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO	CAUSALE
10/05/2023	GAL Valle Brembana	€ 21.691,84	Bando 7.4.01 "Incentivi per lo sviluppo di servizi in favore della popolazione rurale"
22/05/2023	Agenzia delle Entrate	€ 2.443,07	Credito D'imposta Energia Elettrica I Trimestre 2023
22/05/2023	Agenzia delle Entrate	€ 6.351,64	Credito D'imposta Gas Naturale I Trimestre 2023
21/06/2023	Fondazione CRA Capriolo	€ 4.950,00	Bando "Persone Fragili"
04/07/2023	Regione Lombardia - Fondo Sviluppo e Coesione	€ 900,00	Bando Formare Per Assumere
04/07/2023	Regione Lombardia - Fondo Sviluppo e Coesione	€ 2.100,00	Bando Formare Per Assumere
04/07/2023	Regione Lombardia - Fondo Sviluppo e Coesione	€ 3.000,00	Bando Formare Per Assumere
28/09/2023	ATS Bergamo	€ 6.543,00	Contributo "Caro Energia"
23/10/2023	Comune di San Pellegrino Terme	€ 1.803,28	Progetto "Remember Alzheimer Caffè" acconto
28/11/2023	Fond. Banca del Monte di Lombardia	€ 10.000,00	Progetto Riqualificazione RSA Oasi
12/12/2023	Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali	€ 1.509,95	Accredito 5x1000 anno 2022

Si rinvia al Registro nazionale degli aiuti di stato per una maggiore informativa circa gli ulteriori aiuti di stato ed aiuti de minimis ricevuti nel corso dell'anno 2023.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *l'Organo Amministrativo* rinvia ogni decisione all'assemblea dei soci.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Bergamo, lì 20 marzo 2024
Il Presidente del CdA
(Stefano Ghilardi)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bergamo - Autorizzazione n. 4334 del 25/02/1989, estesa con n. 2436/2001 del 23.03.2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.