

NUOVA ASSISTENZA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BAVENO 4 28100 NOVARA NO
Codice Fiscale	06902520011
Numero Rea	Novara 191378
P.I.	01684780032
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
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	A111707

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	700	650
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	700	650
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	131.646	111.880
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	453.818	496.614
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	6.602.358	6.974.170
Totale immobilizzazioni immateriali	7.187.822	7.582.664
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	54.809.322	56.569.854
2) impianti e macchinario	88.439	90.585
3) attrezzature industriali e commerciali	675.299	753.260
4) altri beni	1.606.244	2.017.667
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.444.774	1.353.353
Totale immobilizzazioni materiali	60.624.078	60.784.719
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	12.000	12.000
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	16.000	0
Totale partecipazioni	28.000	12.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.000	250.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	250.000	250.000
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	75.000	0
Totale crediti	325.000	250.000
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	353.000	262.000
Totale immobilizzazioni (B)	68.164.900	68.629.383
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	348.330	409.111
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	348.330	409.111
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.485.815	20.661.469
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	24.485.815	20.661.469
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	927.373	2.008.742
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	927.373	2.008.742
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.469	166.293
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	174.469	166.293
Totale crediti	25.587.657	22.836.504
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.235.876	11.271.539

2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	20.800	19.230
Totale disponibilità liquide	10.256.676	11.290.769
Totale attivo circolante (C)	36.192.663	34.536.384
D) Ratei e risconti	2.375.156	2.418.783
Totale attivo	106.733.419	105.585.200
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	888.463	976.029
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.471.909	4.120.392
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	25.368.421	24.365.355
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	81.818	81.818
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	212.538	212.543
Totale altre riserve	25.662.777	24.659.716
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.004.574	1.171.725
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	33.027.723	30.927.862
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	85.834	60.834
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	17.385.698	12.403.647
Totale fondi per rischi ed oneri	17.471.532	12.464.481
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	165.910	170.227
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.369.518	6.735.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.388.786	26.773.251
Totale debiti verso banche	25.758.304	33.509.154
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.278.081	8.831.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	10.278.081	8.831.613
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	767.214	587.065
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	767.214	587.065
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.975.540	4.060.722
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.975.540	4.060.722
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.858.906	14.584.949
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	14.858.906	14.584.949

Totale debiti	55.638.045	61.573.503
E) Ratei e risconti	430.209	449.127
Totale passivo	106.733.419	105.585.200

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	128.504.109	115.837.097
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.330.730	206.071
altri	3.908.177	4.292.829
Totale altri ricavi e proventi	5.238.907	4.498.900
Totale valore della produzione	133.743.016	120.335.997
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.502.043	5.122.494
7) per servizi	22.056.956	21.112.034
8) per godimento di beni di terzi	2.800.934	2.536.460
9) per il personale		
a) salari e stipendi	63.511.215	58.874.824
b) oneri sociali	17.384.642	15.896.269
c) trattamento di fine rapporto	4.219.837	3.884.978
d) trattamento di quiescenza e simili	25.000	25.000
e) altri costi	664.588	900.786
Totale costi per il personale	85.805.282	79.581.857
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	661.451	595.712
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.929.268	2.962.002
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	996.462
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.590.719	4.554.176
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	60.781	39.988
13) altri accantonamenti	7.205.015	3.381.464
14) oneri diversi di gestione	2.468.885	2.249.712
Totale costi della produzione	130.490.615	118.578.185
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.252.401	1.757.812
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	527	4.865
Totale proventi diversi dai precedenti	527	4.865
Totale altri proventi finanziari	527	4.865
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	978.180	559.654
Totale interessi e altri oneri finanziari	978.180	559.654
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(977.653)	(554.789)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.274.748	1.203.023
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	270.174	204.959
imposte relative a esercizi precedenti	0	(173.661)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	270.174	31.298
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.004.574	1.171.725

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.004.574	1.171.725
Imposte sul reddito	270.174	31.298
Interessi passivi/(attivi)	977.653	554.789
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(21.047)	(34.782)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.231.354	1.723.030
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.264.424	3.422.275
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.590.719	3.557.714
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.855.143	6.979.989
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	14.086.497	8.703.019
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	60.781	39.988
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.824.346)	(2.854.436)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.446.468	(1.284.360)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	43.627	726.208
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(18.918)	184.490
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.685.297	6.351.721
Totale variazioni del capitale circolante netto	(607.091)	3.163.611
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	13.479.406	11.866.630
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(977.653)	(554.789)
(Imposte sul reddito pagate)	(273.855)	492.507
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(2.262.184)	(2.513.111)
Altri incassi/(pagamenti)	(35.152)	(23.693)
Totale altre rettifiche	(3.548.844)	(2.599.086)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	9.930.562	9.267.544
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.770.935)	(4.014.021)
Disinvestimenti	2.305	(207)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(266.609)	(207.142)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(91.000)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.126.239)	(4.221.370)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	9.845.000
(Rimborso finanziamenti)	(7.750.850)	(12.299.540)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	81.050	74.600
(Rimborso di capitale)	(168.616)	(136.549)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.838.416)	(2.516.489)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.034.093)	2.529.685
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	11.271.539	8.734.555
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	19.230	26.529
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	11.290.769	8.761.084
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.235.876	11.271.539
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	20.800	19.230
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.256.676	11.290.769
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale anche alla luce di quanto indicato nella Relazione sulla Gestione per quanto attiene alla evoluzione prevedibile della gestione e in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico/finanziario.

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

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

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente. Al fine di quanto previsto dall'art. 2423-ter comma 5, per una migliore comparabilità dei dati di bilancio, i saldi dell'esercizio precedente sono stati adeguati alla riclassificazione adottata nel presente esercizio, se differente.

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

Principi contabili

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

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;

- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione 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.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

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

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20 %
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	20 %
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	33,33 %
Avviamento	5,56 %
Altre immobilizzazioni Immateriali	DURATA CONTRATTO

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.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate 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
Terreni e fabbricati	3%
Impianti generici	15%
Attrezzature	15%
Macchinari	20%

Descrizione	Aliquote applicate
Altri beni:	
- Macchine elettroniche	20%
- Autovetture	25%
- Automezzi	20%
- Arredamento	15%

Di seguito, ai sensi dell'art. 2426 co.1 n.2) c.c., vengono espone le motivazioni che hanno indotto ad applicare una aliquota di ammortamento diversa per il nuovo fabbricato sito in Torino rispetto a quella adottata per altri immobili della stessa categoria.

Le residenze sanitarie assistenziali hanno risentito dell'emergenza epidemiologica COVID-19, già a partire dai primi mesi del 2020. La nuova RSA di Torino, la cui costruzione è terminata nell'estate del 2020, è stata aperta ad ottobre dello stesso anno ma non ha raggiunto percentuali di riempimento tali da poter aprire più della metà dei nuclei della struttura, questo anche a causa dei vari blocchi degli ingressi nei vari periodi. Nell'esercizio chiuso al 31.12.2021, ai sensi dell'art 60 del D.L. 104/2020, così come modificato dall' art. 3 del D.L. 228/2021, si è ritenuto di mantenere l'aliquota di ammortamento pari al 1,5%, così come per il 2020, in virtù del ridotto utilizzo del fabbricato stanziando ammortamenti in misura inferiore al piano originario per euro 212.540 accantonati in un'apposita riserva non distribuibile.

Come per i precedenti esercizi i beni di valore unitario inferiore ad Euro 516 ed ammontanti complessivamente ad Euro 196.136, sono stati iscritti nel Conto Economico essendo la loro utilità limitata nel tempo. L'ammontare complessivo di tali beni è tuttavia scarsamente significativo rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali e dell'ammortamento delle stesse.

Le spese di manutenzione e di riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state direttamente imputate al Conto Economico e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quei costi che, avendo carattere incrementativo, sono stati portati ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da una partecipazione in una società controllata, pari al 100% del capitale sociale, valutata secondo il metodo del costo comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto.

Con riferimento all'obbligo di redazione del bilancio consolidato, previsto dall'art 25 del D. Lgs. 127/91, pur trattandosi di una partecipazione in una società controllata al 100%, si ritiene applicabile quanto previsto dall'art. 27, comma 3-bis, del D. Lgs 127/91 in merito all'esonero dal suddetto obbligo. Essendo rispettate le condizioni previste dal comma 4 dello stesso art. 27, la partecipazione è pertanto considerata irrilevante al fine di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del complesso delle imprese costituito dalla controllante e dalla controllata.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto.

Tra le partecipazioni in altre imprese è stata rilevata la partecipazione al CNS - Consorzio Nazionale Servizi Società Cooperativa e la partecipazione al 40% del capitale sociale della società Fisioclinic Srl.

L'adesione al Consorzio comporta uno scambio mutualistico che non si esaurisce nel solo esercizio dell'attività a seguito dell'aggiudicazione di gare e/o contratti ma comprende anche l'erogazione di una molteplicità di servizi verso i soci finalizzati a sostenere lo sviluppo delle cooperative associate.

L'acquisizione di una partecipazione nella società Fisioclinic Srl è conseguente all'interesse nel settore di attività in cui opera la società e precisamente nel campo clinico preventivo, riabilitativo e terapeutico.

Tra i crediti, con scadenza entro i dodici mesi, iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie è stato rilevato, al valore nominale, il finanziamento soci infruttifero erogato alla controllata e alla società Fisioclinic Srl..

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze finali dei materiali di consumo sono state valutate sulla base del metodo del costo di acquisto.

Crediti

I crediti con scadenza entro 12 mesi sono iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, sono irrilevanti ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I crediti sono stati inoltre adeguati al presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun lavoratore Socio e non, 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.

Il Fondo è costituito dalle indennità maturate fino al 31 Dicembre 2006 al netto degli acconti erogati ed è soggetto a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo non comprende invece le indennità maturate dal 1 Gennaio 2007 destinate ad essere trasferite alla Tesoreria dell'INPS e il cui importo è rilevato nei debiti entro dodici mesi o a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs 252/2005.

Debiti

I debiti con scadenza entro 12 mesi sono iscritti al valore nominale in base ai titoli da cui derivano, in quanto gli effetti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, sono irrilevanti ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Anche ai debiti con scadenza oltre 12 mesi non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

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".

Inoltre non si è provveduto alla rilevazione di nessun onere per fiscalità differita e/o anticipata dal momento che si è rilevato che le differenze temporanee tra valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio in commento sono di ammontare non apprezzabile.

La Società, in quanto Cooperativa Sociale avente i requisiti di cui alla Legge N. 381/1991, beneficia dall'esenzione IRES prevista dall'art. 12 della Legge N. 904/1997, in relazione alle somme destinate a Riserve Indivisibili. Inoltre la Cooperativa beneficia altresì dell'esenzione totale da IRES prevista dall'art. 11 del DPR 601/1973 dal momento che l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai Soci che prestano la loro opera con carattere di continuità (pari ad Euro 83.525.752), non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi ad eccezione di quelli relativi alle materie prime. E' inoltre esente da Irap per la quota di imponibile maturata nella Regione Lombardia e gode dell'applicazione di un'aliquota agevolata per la quota di imponibile prodotta in Piemonte e in Sardegna. Nel presente bilancio è quindi stata accantonata solo l'IRAP di competenza ammontante ad Euro 270.174.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	11.290.769	-1.034.093		10.256.676
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti	250.000	75.000		325.000
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	11.540.769	-959.093		10.581.676
E) Debito finanziario corrente	6.735.903	-3.366.385		3.369.518
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	6.735.903	-3.366.385		3.369.518
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-4.804.866	-2.407.292		-7.212.158
I) Debito finanziario non corrente	26.773.251	-4.384.465		22.388.786
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	26.773.251	-4.384.465		22.388.786
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	21.968.385	-6.791.757		15.176.628

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	115.837.097		128.504.109	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.162.482	4,46	6.562.824	5,11
Costi per servizi e godimento beni di terzi	23.648.494	20,42	24.857.890	19,34
VALORE AGGIUNTO	87.026.121	75,13	97.083.395	75,55
Ricavi della gestione accessoria	4.498.900	3,88	5.238.907	4,08
Costo del lavoro	79.581.857	68,70	85.805.282	66,77
Altri costi operativi	2.249.712	1,94	2.468.885	1,92
MARGINE OPERATIVO LORDO	9.693.452	8,37	14.048.135	10,93
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	7.935.640	6,85	10.795.734	8,40
RISULTATO OPERATIVO	1.757.812	1,52	3.252.401	2,53
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-554.789	-0,48	-977.653	-0,76
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.203.023	1,04	2.274.748	1,77
Imposte sul reddito	31.298	0,03	270.174	0,21
Utile (perdita) dell'esercizio	1.171.725	1,01	2.004.574	1,56

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	650	50	700
Totale crediti per versamenti dovuti	650	50	700

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	111.880	114.881	95.115	131.646
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento	496.614		42.796	453.818
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	6.974.170	151.729	523.541	6.602.358
Arrotondamento				
Totali	7.582.664	266.610	661.452	7.187.822

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a euro 7.187.822 (euro 7.582.664 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	111.880	0	496.614	0	6.974.170	7.582.664

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	111.880	0	496.614	0	6.974.170	7.582.664
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	114.881	0	0	0	151.729	266.610
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	95.115	0	42.796	0	523.541	661.452
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	19.766	0	(42.796)	0	(371.812)	(394.842)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	131.646	0	453.818	0	6.602.358	7.187.822
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	131.646	0	453.818	0	6.602.358	7.187.822

Avviamento

L'avviamento è relativo all'acquisto, effettuato nel corso del 2006, del ramo d'azienda costituito da una Casa di Riposo per anziani in Turbigo e, nel corso del 2018, del ramo di azienda avente ad oggetto la gestione di un presidio di riabilitazione funzionale per soggetti portatori di disabilità. In entrambi i casi, come negli esercizi precedenti, l'ammortamento è stato calcolato in 18 anni.

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 131.646 (euro 111.880 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti relativi all'acquisto di licenze d'uso di software.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 6.602.358 (euro 6.974.170 alla fine dell'esercizio precedente), e si riferisce all'acquisto del ramo d'azienda di Turbigio, a due diritti di superficie acquisiti nel corso del 2013 e ad interventi di manutenzione straordinaria su stabili di terzi detenuti in locazione e/o concessione. Tali beni immateriali sono ammortizzati in quote costanti in rapporto alla loro utilità economica e/o alla durata dei contratti a cui si riferiscono.

Immobilizzazioni materiali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	56.569.854	232.181	1.992.713	54.809.322
Impianti e macchinario	90.585	16.710	18.856	88.439
Attrezzature industriali e commerciali	753.260	163.584	241.545	675.299
Altri beni	2.017.667	267.035	678.458	1.606.244
- Arredamento	1.654.174	167.868	479.625	1.342.417
- Macchine di ufficio elettroniche	130.448	13.550	58.503	85.495
- Autovetture e motocicli	197.953	28.813	115.696	111.070
- Automezzi	35.091	56.805	24.634	67.262
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.353.353	2.091.421		3.444.774
Totali	60.784.719	2.770.931	2.931.572	60.624.078

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 60.624.078 (euro 60.784.719 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	68.497.292	235.112	2.269.554	8.106.248	1.353.353	80.461.559
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.927.438	144.527	1.516.294	6.088.581	0	19.676.840
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	56.569.854	90.585	753.260	2.017.667	1.353.353	60.784.719
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	232.181	16.710	163.584	267.035	2.091.421	2.770.931
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	245	2.060	0	2.305

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.992.713	18.856	241.300	676.398	0	2.929.267
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.760.532)	(2.146)	(77.961)	(411.423)	2.091.421	(160.641)
Valore di fine esercizio						
Costo	68.729.473	251.822	2.432.506	8.216.668	3.444.774	83.075.243
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.920.151	163.384	1.757.207	6.610.424	0	22.451.166
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	54.809.322	88.439	675.299	1.606.244	3.444.774	60.624.078

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	43.765	526.530	1.280.765	212.169	6.043.019		8.106.248
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	43.765	396.082	1.082.812	177.076	4.388.846		6.088.581
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio		130.448	197.953	35.093	1.654.173		2.017.667
Acquisizioni dell'esercizio		13.550	28.813	56.805	167.867		267.035
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico		30.030	93.208	33.377			156.615
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to		27.970	93.208	33.377			154.555
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio		56.443	115.696	24.634	479.625		676.398
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale		85.495	111.070	67.264	1.342.415		1.606.244

Terreni e fabbricati

Ammontano a euro 54.809.322 (euro 56.569.854 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a strutture realizzate e/o acquistate in Piemonte, Lombardia, Liguria e Sardegna.

Si segnala che il decreto legge N. 223/06 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati strumentali sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è

deducibile: la norma è motivata dall'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili. Il decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima del valore dei terreni, risolvendo così ogni incertezza. I valori così determinati sono stati ritenuti congrui anche ai fini del bilancio. Pertanto, a partire dal 2006, la società non ammortizza più in Bilancio i terreni sui quali insistono fabbricati strumentali. In particolare, con riferimento ai fabbricati di Sozzago, Turbigo, Novara, Genova e San Sperate (CA), si è operato lo scorporo del terreno che è stato iscritto nell'apposita voce Terreni per complessivi Euro 2.305.692.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a euro 3.444.774 (euro 1.353.353 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente all'acquisto di un terreno edificabile (Euro 1.353.353) nel Comune di Campi Bisenzio (FI) sul quale sono iniziati, nel corso del 2023, i lavori di costruzione di una Rsa di 80 posti letto (Euro 556.781). Sempre nel 2023, a fronte dell'aggiudicazione della concessione ventennale per la gestione di una RSA sita a Novara, sono iniziati i lavori di ristrutturazione/ammodernamento (Euro 808.537) così come sono iniziati quelli previsti su una struttura in gestione a Gattico (NO) per Euro 399.640. Nel corso dell'esercizio in commento è stato anche acquisito un immobile a Suno (NO) da destinare ad una Comunità per minori (Euro 326.462).

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da una partecipazione e da crediti di natura finanziaria verso le partecipate come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	12.000			12.000
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese		16.000		16.000
Crediti verso:				
a) Imprese controllate	250.000			250.000
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri		75.000		75.000
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	262.000	91.000		353.000

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2023 ammonta complessivamente a euro 28.000 (euro 12.000 alla fine dell'esercizio precedente).

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).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	12.000	0	0	0	0	12.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	12.000	0	0	0	0	12.000	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	16.000	16.000	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	16.000	16.000	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	12.000	0	0	0	16.000	28.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	12.000	0	0	0	16.000	28.000	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	250.000	0	250.000	250.000	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	0	75.000	75.000	75.000	0	0
Totale crediti immobilizzati	250.000	75.000	325.000	325.000	0	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto. Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alla partecipazione nell'impresa controllata, possedute direttamente e iscritta nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
EDILASSISTENZA SRL	NOVARA - ITALIA	06659010968	10.000	(4.936)	52.599	10.000	100,00%	12.000
Totale								12.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	409.111	(60.781)	348.330
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	409.111	(60.781)	348.330

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	20.661.469	3.824.346	24.485.815	24.485.815	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.008.742	(1.081.369)	927.373	927.373	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	166.293	8.176	174.469	174.469	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.836.504	2.751.153	25.587.657	25.587.657	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.485.815	24.485.815
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	927.373	927.373
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	174.469	174.469
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	25.587.657	25.587.657

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	21.633.620	24.467.413	2.833.793
Fatture da emettere	4.490.280	5.363.679	873.399
Note di credito da emettere	-312.912	-195.757	117.155
F.do svalutazione crediti	-131.128	-131.128	
F.do svalutazione crediti tassato	-5.018.391	-5.018.391	
Arrotondamento		-1	-1
Totale crediti verso clienti	20.661.469	24.485.815	3.824.346

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	768	-768	
Crediti IVA	2.005.774	-1.084.797	920.977
Altri crediti tributari	2.201	4.196	6.397
Arrotondamento	-1		-1
Totali	2.008.742	-1.081.369	927.373

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	166.293	174.469	8.176
Crediti verso dipendenti	14.390	11.067	-3.323
Depositi cauzionali in denaro	72.319	85.184	12.865
Altri crediti:			
- anticipi ed acconti versati	7.962	7.763	-199
- crediti vs GSE	56.635	26.117	-30.518
- altri crediti vs Inps	14.987	13.795	-1.192
- altri		30.543	30.543
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Arrotondamento			
Totale altri crediti	166.293	174.469	8.176

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	5.149.519			5.149.519

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	11.271.539	(1.035.663)	10.235.876
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	19.230	1.570	20.800
Totale disponibilità liquide	11.290.769	(1.034.093)	10.256.676

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	62.947	(27.390)	35.557
Risconti attivi	2.355.836	(16.237)	2.339.599
Totale ratei e risconti attivi	2.418.783	(43.627)	2.375.156

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	2.355.836	2.339.599	-16.237
- su polizze assicurative	259.703	251.447	-8.256
- su spese contrattuali	51.288	43.205	-8.083
- su affitti e noleggi	114.943	717.204	602.261
- su servizi e canoni manut.	56.701	89.024	32.323
- su utenze e abbonamenti	70.498	36.046	-34.452
- altri	1.802.703	1.202.673	-600.030
Ratei attivi:	62.947	35.557	-27.390
- su contributi	37.946	12.358	-25.588
- su rimborsi assicurativi	22.000	2.600	-19.400
- su interessi mutuo		15.000	15.000
- altri	3.001	5.599	2.598
Totali	2.418.783	2.375.156	-43.627

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 33.027.724 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	976.029	0	0	81.050	168.616	0		888.463
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	4.120.392	0	351.517	0	0	0		4.471.909
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	24.365.355	0	785.057	0	0	218.009		25.368.421
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	81.818	0	0	0	0	0		81.818
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	212.543	0	0	(5)	0	0		212.538
Totale altre riserve	24.659.716	0	785.057	(5)	0	218.009		25.662.777
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.171.725	0	1.171.725	0	0	0	2.004.574	2.004.574
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	30.927.862	0	2.308.299	81.045	168.616	218.009	2.004.574	33.027.723

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di utili ex d.l. 104/2020	212.540
Altre riserve	(2)
Totale	212.538

La Riserva indisponibile ex D.L.104/2020 è stata costituita a fronte della sospensione degli ammortamenti nell'esercizio 2021; la stessa tornerà disponibile nel tempo una volta che il singolo bene giungerà al termine del periodo di ammortamento o sarà ceduto.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	888.463	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	4.471.909	U	B	4.471.909	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	25.368.421	U	B	25.368.421	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	81.818	C	B	81.818	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	212.538	U, E		212.539	0	0
Totale altre riserve	25.662.777			25.662.778	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Totale	31.023.149			30.134.687	0	0
Quota non distribuibile				30.134.687		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta sottoscritto per Euro 888.463 e versato per Euro 887.763.

Ai sensi dei punti 17 e 18 dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che, trattandosi di una società cooperativa, il capitale sociale è variabile ed è suddiviso in azioni del valore nominale di Euro 50 cadauna e che la società non ha emesso altre categorie di azioni e neanche obbligazioni o titoli similari.

L'incremento del Capitale Sociale, per Euro 81.050, è conseguente alle nuove ammissioni mentre il decremento di Euro 168.616 è relativo ai Soci Lavoratori dimissionari nel 2022: l'importo è stato rilevato nei debiti a breve dello stato patrimoniale e liquidato nel corso dell'esercizio in commento.

L'utile dell'esercizio precedente è stato destinato alla Riserva Indivisibili, Legale e Straordinaria, ad eccezione dell'importo di Euro 35.152 che è stato versato al Fondo Mutualistico (3% dell'utile).

L'importo in aumento, per Euro 218.009, rilevato nella Riserva Straordinaria Indivisibile, è costituito dal residuo dei Ristorni da liquidare alla data del 31.12.2018.

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	60.834	0	0	12.403.647	12.464.481
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	25.000	0	0	7.205.015	7.230.015
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	2.222.964	2.222.964
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	25.000	0	0	4.982.051	5.007.051
Valore di fine esercizio	85.834	0	0	17.385.698	17.471.532

Gli accantonamenti effettuati negli "altri fondi" sono relativi all'incremento del Fondo rischi contenzioso per Euro 7.205.015. I Fondi che, nel corso dell'esercizio, sono stati utilizzati a fronte delle spese sostenute o rilasciati in quanto eccedenti sono il Fondo Contenzioso per Euro 2.221.464 e il Fondo Interno di Solidarietà Euro 1.500.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondo rischi contenzioso	10.129.066	4.983.551	15.112.617
- Fondo manutenzione beni di terzi	640.459		640.459
- Fondo garanzia			
- Fondo Interno Solidarietà	1.634.122	-1.500	1.632.622
Totali	12.403.647	4.982.051	17.385.698

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Per i Soci Lavoratori/Dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	170.227
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.219.837
Utilizzo nell'esercizio	39.220
Altre variazioni	(4.184.934)
Totale variazioni	(4.317)
Valore di fine esercizio	165.910

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	33.509.154	(7.750.850)	25.758.304	3.369.518	22.388.786	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	8.831.613	1.446.468	10.278.081	10.278.081	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	587.065	180.149	767.214	767.214	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.060.722	(85.182)	3.975.540	3.975.540	0	0
Altri debiti	14.584.949	273.957	14.858.906	14.858.906	0	0
Totale debiti	61.573.503	(5.935.458)	55.638.045	33.249.259	22.388.786	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	6.735.903	3.369.518	-3.366.385
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	6.735.903	3.369.518	-3.366.385
Anticipi su crediti			
Arrotondamento			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	26.773.251	22.388.786	-4.384.465
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	26.773.251	22.388.786	-4.384.465
Anticipi su crediti			
Arrotondamento			
Totale debiti verso banche	33.509.154	25.758.304	-7.750.850

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	8.831.613	10.278.081	1.446.468
Fornitori entro esercizio	5.257.636	6.237.965	980.329
Note di credito da ricevere entro esercizio	-97.692	-121.457	-23.765

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da ricevere entro esercizio	3.671.669	4.161.573	489.904
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	8.831.613	10.278.081	1.446.468

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP	49.168	-4.449	44.719
Erario c.to ritenute dipendenti	493.476	192.635	686.111
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	34.927	-2.000	32.927
Debiti per altre imposte	9.494	-6.037	3.457
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	587.065	180.149	767.214

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	2.934.703	2.728.954	-205.749
Debiti verso Inps Ferie e Perm.	1.058.858	1.070.789	11.931
Debiti verso Inail	6.446	88.253	81.807
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	60.715	87.543	26.828
Arrotondamento		1	1
Totale debiti previd. e assicurativi	4.060.722	3.975.540	-85.182

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	14.584.949	14.858.906	273.957
Debiti verso Soci dipendenti	7.542.973	7.551.558	8.585
Debiti verso amministratori e sindaci	355.680	355.680	
Debiti verso soci	294.039	297.957	3.918
Debiti verso Soci Ferie e Permessi	3.777.588	3.825.059	47.471
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- depositi cuazionali	1.704.382	1.896.810	192.428
- altri	910.287	931.842	21.555
Arrotondamento			
Totale Altri debiti	14.584.949	14.858.906	273.957

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	25.758.304	25.758.304
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	10.278.081	10.278.081
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	767.214	767.214
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.975.540	3.975.540
Altri debiti	14.858.906	14.858.906
Debiti	55.638.045	55.638.045

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	25.758.304	0	0	25.758.304	0	25.758.304
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	10.278.081	10.278.081
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	767.214	767.214

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	3.975.540	3.975.540
Altri debiti	0	0	0	0	14.858.906	14.858.906
Totale debiti	25.758.304	0	0	25.758.304	29.879.741	55.638.045

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	372.613	(3.148)	369.465
Risconti passivi	76.514	(15.770)	60.744
Totale ratei e risconti passivi	449.127	(18.918)	430.209

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	76.514	60.744	-15.770
- su contributi			
- su rette	65.966	52.831	-13.135
- su incentivi	10.548	7.913	-2.635
- altri			
Ratei passivi:	372.613	369.465	-3.148
- su personale	58.876	44.454	-14.422
- su canoni locazione	60.000	20.885	-39.115
- su tassa rifiuti	52.027	58.059	6.032
- su assicurazioni	19.747	70.133	50.386
- su contributi Inps	35.443	32.563	-2.880
- altri	146.520	143.371	-3.149
Totali	449.127	430.209	-18.918

Nota integrativa, 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	115.837.097	128.504.109	12.667.012	10,94
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	4.498.900	5.238.907	740.007	16,45
Totali	120.335.997	133.743.016	13.407.019	

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
Gestione CDR	48.957.819
Retta alberghiera	39.195.877
Retta sanitaria	19.901.294
Assistenza disabili	7.165.467
Servizio assistenza domiciliare	4.933.931
Asili nido	3.972.775
Comunità minori	1.382.650
Servizi ausiliari	824.627
Retta sanitaria CDI	266.808
Retta alberghiera CDI	221.550
Servizi vari	1.681.311
Totale	128.504.109

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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 aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi clienti Piemonte	76.980.107
Prestazioni servizi clienti Lombardia	41.441.095

Area geografica	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi clienti Liguria	8.194.922
Prestazioni servizi clienti Sardegna	1.639.504
Prestazioni servizi Valle D'Aosta	248.481
Totale	128.504.109

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	5.122.494	6.502.043	1.379.549	26,93
Per servizi	21.112.034	22.056.956	944.922	4,48
Per godimento di beni di terzi	2.536.460	2.800.934	264.474	10,43
Per il personale:				
a) salari e stipendi	58.874.824	63.511.215	4.636.391	7,87
b) oneri sociali	15.896.269	17.384.642	1.488.373	9,36
c) trattamento di fine rapporto	3.884.978	4.219.837	334.859	8,62
d) trattamento di quiescenza e simili	25.000	25.000		
e) altri costi	900.786	664.588	-236.198	-26,22
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	595.712	661.451	65.739	11,04
b) immobilizzazioni materiali	2.962.002	2.929.268	-32.734	-1,11
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	996.462		-996.462	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	39.988	60.781	20.793	52,00
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	3.381.464	7.205.015	3.823.551	113,07
Oneri diversi di gestione	2.249.712	2.468.885	219.173	9,74
Arrotondamento				
Totali	118.578.185	130.490.615	11.912.430	

Tra i costi per servizi sono stati rilevati gli importi relativi ai costi sostenuti per servizi sanitari, di lavanderia, pasto, utenze e canoni di manutenzione, mentre per gli accantonamenti per rischi si rimanda a quanto descritto nella presente Nota Integrativa nel paragrafo relativo ai Fondi per Rischi ed Oneri.

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	
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	978.180
Altri	0
Totale	978.180

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					220	220
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Altri proventi					307	307
Totali					527	527

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	204.959	65.215	31,82	270.174
Imposte relative a esercizi precedenti	-173.661	173.661	-100,00	
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Totali	31.298	238.876		270.174

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per Euro 1.034.093.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa è aumentato nel corso dell'esercizio passando da Euro 9.267.544 ad Euro 9.930.962;
- Flusso finanziario dell'attività di investimento è diminuito passando da Euro 4.221.370 ad Euro 3.126.239;
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento è diminuita passando da Euro -2.516.489 698.758 ad Euro - 7.838.416

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	4
Quadri	0
Impiegati	3.648
Operai	0
Altri dipendenti	76
Totale Dipendenti	3.728

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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	300.000	42.960
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	20.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	20.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate (ipoteche). Tra gli impegni sono stati inseriti gli importi relativi ai conti correnti bancari degli ospiti di alcune strutture per Euro 252.204.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	82.668.800
di cui reali	82.668.800
Passività potenziali	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis per quanto riguarda le operazioni effettuate con parti correlate è stato erogato un finanziamento soci infruttifero (Euro 75.000) a favore della FISIOCLINIC SRL, mentre permane in essere quello nei confronti di EDILASSISTENZA SRL ammontante ad Euro 250.000.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare e che possono aver determinato un di tipo impatto patrimoniale, finanziario ed economico sul presente bilancio.

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.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Nuova Assistenza è iscritta nell'Albo nazionale delle Società Cooperative al N. A111707 alla Sezione "Cooperative a Mutualità Prevalente" e nella Categoria "Cooperative sociali " e al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) al Repertorio N. 21974. La Società è quindi Cooperativa a Mutualità Prevalente di diritto, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile. Tuttavia a prova del regime solidaristico e cooperativistico seguito nella gestione sociale della cooperativa, vengono di seguito indicati gli indici che attestano l'effettività della prevalenza mutualistica dal momento che la Cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della sua attività, delle prestazioni lavorative dei Soci:

Voci Conto Economico	Costo prestazioni Soci	Costo prestazioni non Soci	Costi Totali	% prestazioni soci
Voce B7	648.293	5.656.373	6.304.667	10,28%
Voce B9	82.877.459	2.927.823	85.805.282	96,59%
Totale generale	83.525.752	8.584.196	92.109.949	90,68%

Sulla base del rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i Soci, la cooperativa nello svolgimento della sua attività, si è quindi avvalsa quasi esclusivamente delle prestazioni lavorative di questi ultimi.

Ai Soci sono stati inoltre riconosciuti, oltre agli adeguamenti contrattuali, anche miglioramenti retributivi ottenuti mediante l'assegnazione agli stessi di ristorni. Tenuto inoltre conto del regolamento relativo ai ristorni approvato dalla Assemblea dei Soci in data 18/06/2021, che prevede criteri di ripartizione sia di tipo qualitativo che quantitativo, come l'anzianità, il livello e le ore lavorate, il Consiglio di Amministrazione, ha previsionato, nel bilancio chiuso al 31/12/2023, Euro 1.535.227 a titolo di ristorni da erogarsi mediante integrazione delle retribuzioni dei Soci. A fronte di un avanzo di gestione – ante ristorni – pari ad Euro 3.539.801 che rappresenta il risultato della gestione ordinaria e una incidenza degli scambi intervenuti con i soci pari al 90,68%, l'importo attribuito ai soci a titolo di ristorno è inferiore all'importo massimo attribuibile di Euro 3.209.892 e rispetta inoltre i vincoli derivanti dall'articolo 3, comma 2, lett. b), della legge 3 aprile 2001 N. 142 - non essendo superiore al 30% dei trattamenti retributivi complessivi - e da quanto previsto dall'articolo 50 del TUIR e dall'articolo 10, comma 6, lettera e, del D. Lgs N. 460/1997.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che, nel corso dell'esercizio, non sono state erogate sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da parte delle Pubbliche Amministrazioni e dei soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e definiti aiuti di Stato e aiuti de *minimis* sono pubblicati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato.

Si precisa inoltre che, nel corso dell'esercizio in commento, la Cooperativa ha continuato il percorso nel processo di trasformazione tecnologica e digitale previsto dal "Piano Nazionale Impresa 4.0". Questo progetto di informatizzazione, iniziato nel 2021 e non ancora terminato, riguarda l'area socio - sanitaria e quella amministrativa della Società attraverso la realizzazione in economia di un bene strumentale (software).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale Indivisibile 30 %	601.372
- a Riserva straordinaria Indivisibile	1.343.065
- al Fondo Mutualistico 3% - Art. 11 L. 59/92	60.137
- a nuovo	
Totale	2.004.574

Dichiarazione di conformità del bilancio

NOVARA, 22 Marzo 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Il sottoscritto PORTA DAVIDE, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali 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, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.