

CONTINA COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	CASCINA CONTINA ROSATE (MI) ROSATE 20088 ROSATE (MI)
Codice Fiscale	12166340153
Numero Rea	MI 1535480
P.I.	12166340153
Capitale Sociale Euro	18.979 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza residenziale n.c.a. (87.99.00)
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	A144194

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	120.335	137.233
II - Immobilizzazioni materiali	181.969	216.323
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.363	3.363
Totale immobilizzazioni (B)	305.667	356.919
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	40.173	42.921
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.544	173.419
Totale crediti	147.544	173.419
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	265.000	265.000
IV - Disponibilità liquide	315.290	292.544
Totale attivo circolante (C)	768.007	773.884
D) Ratei e risconti	8.122	10.189
Totale attivo	1.081.796	1.140.992
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	18.979	19.029
IV - Riserva legale	352.897	351.484
VI - Altre riserve	285.966	282.811
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(89.180)	4.709
Totale patrimonio netto	568.662	658.033
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	259.727	257.693
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.237	149.742
Totale debiti	136.237	149.742
E) Ratei e risconti	117.170	75.524
Totale passivo	1.081.796	1.140.992

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	858.421	959.881
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.674	59.262
altri	95.165	225.370
Totale altri ricavi e proventi	112.839	284.632
Totale valore della produzione	971.260	1.244.513
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	219.071	242.998
7) per servizi	235.890	406.127
8) per godimento di beni di terzi	14.226	13.035
9) per il personale		
a) salari e stipendi	359.256	329.303
b) oneri sociali	99.305	89.968
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.996	27.239
c) trattamento di fine rapporto	29.996	27.239
Totale costi per il personale	488.557	446.510
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.352	75.748
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.556	27.446
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.796	48.302
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.352	75.748
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.748	151
14) oneri diversi di gestione	31.518	55.868
Totale costi della produzione	1.060.362	1.240.437
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(89.102)	4.076
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	314	630
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	314	630
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	659	383
Totale proventi diversi dai precedenti	659	383
Totale altri proventi finanziari	973	1.013
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.051	233
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.051	233
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(78)	780
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(89.180)	4.856
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	147
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	147
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(89.180)	4.709

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 89.180.

Attività svolte

La Società è stata costituita in data 26/05/1997 ed ha per oggetto sociale principale attività di gestione di servizi socio sanitari, e per oggetto sociale secondari attività di gestione di corsi di formazione, restauro e recupero mobili, attività agricola ed allevamento animali, agriturismo e laboratorio alimentare.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 2024 è stato un anno segnato a livello mondiale da tensioni geopolitiche e instabilità nei mercati a causa dei numerosi conflitti internazionali. In Europa, la crescita economica è stata più contenuta rispetto a Stati Uniti e Cina, in parte a causa della recessione in Germania. Tuttavia, l'inflazione in calo ha migliorato il potere d'acquisto e favorito la riduzione dei tassi di interesse, stimolando così gli investimenti.

Per la Contina Cooperativa Sociale il 2024 ha portato un calo di fatturato in quasi tutti i settori, ad eccezione della falegnameria, che ha registrato una lieve crescita.

Il settore dell'Accoglienza ha subito una forte contrazione e nella seconda metà dell'anno non sono stati presenti nuclei mamme-bambino.

Sono stati completati i lavori di ristrutturazione post-incendio di Casa Iris, permettendo alla Casa Alloggio di riprendere pienamente le sue attività rientrando negli spazi dedicati a fine aprile '24.

L'agriturismo ha continuato la sua attività ordinaria in modo positivo, ma ha subito una significativa diminuzione degli eventi come comunioni, cresime, matrimoni e cene aziendali, con conseguente riduzione del fatturato.

La Falegnameria ha visto invece un aumento delle commesse esterne, mentre il Laboratorio "Campagna" ha incontrato difficoltà durante l'estate a causa del maltempo, anche se ha mantenuto la produzione per autoconsumo e la fornitura alla ristorazione agrituristica.

È continuato a pieno ritmo il progetto "Alpe Brunedo: resilienza e inclusione nelle terre alte", finanziato da Fondazione Cariplo, e in collaborazione con l'Ufficio di Piano del Distretto Sociosanitario Tre Pievi, sono state attivate alcune Borse Lavoro a favore di persone svantaggiate, che sono state coinvolte nelle attività di manutenzione del verde e gestione dell'alpeggio. È stato realizzato il progetto per la ristrutturazione dell'ex-stalla, i cui lavori cominceranno nel 2025.

Le attività di prevenzione nelle Scuole Secondarie di Primo e Secondo Grado del Distretto di Abbiategrasso sono proseguite coi servizi di Sportelli Ascolto e Pedagogico e gli incontri tematici con gli studenti.

Inoltre, la Cooperativa Contina partecipa come partner, insieme al Comune di Rosate, al bando "Giovani in biblioteca" promosso dal Ministero delle Politiche Giovanili, con il progetto "Hogar", che mira a coinvolgere giovani tra i 14 e i 35 anni nel Centro Civico di Rosate, favorendo la loro presenza e partecipazione alle attività ludico-culturali. Nell'ambito del progetto è stato attivato uno Sportello di Ascolto e laboratori sul benessere psicofisico, attraverso lo yoga e la scrittura creativa.

L'inizio del 2025 ha visto una leggera ripresa dell'agriturismo, in termini di fatturato, mentre continuano le difficoltà legate all'accoglienza soprattutto della comunità pedagogico-riabilitativa per

tossicodipendenti, che continua a ricevere poche proposte di inserimento e peraltro principalmente dal carcere.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile. Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile. Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

I criteri di valutazione per la redazione del presente bilancio sono rimasti immutati rispetto a quelli dello scorso esercizio.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Le manutenzioni beni di terzi Brunedo sono iscritte al netto del contributo Ruralis in conto capitale, ricevuto per la loro implementazione come da piano economico del progetto.

Le manutenzioni beni di terzi Contina relative alla ricostruzione dopo l'incendio di giugno 2023 sono state imputate a costo, in quanto nel contempo si è ricevuto il rimborso assicurativo che non può essere considerato come contributo in conto impianti. In questo modo i costi sono allineati al relativo ricavo, come da normativa.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le attrezzature acquistate per l'alpeggio di Brunedo sono iscritte al netto del contributo Ruralis in conto capitale, ricevuto per la loro implementazione come da piano economico del progetto.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature	15 %
Mobili e Arredi	15 %
Automezzi	20 %
Altri beni	7 %

Finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate risultano iscritte al costo storico di acquisto.

Sono costituite da partecipazioni in società cooperative e Depositi cauzionali.

Le Partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni costituiscono un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

Non si sono verificati casi di ripristino di valore.

Sono stati versati depositi cauzioni per contratto su contatore acqua.

Su nessuna partecipazione esistono restrizioni alla disponibilità da parte delle società partecipate, nè esistono diritti di opzione o altri privilegi.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Non si è provveduto nell'anno ad accantonare importi nel fondo svalutazione crediti in quanto non si evidenziano situazioni di rilievo. Se opportuno nel 2025 il CDA provvederà a deliberare in tal senso.

Non sussistono crediti dati in garanzia di debiti od impegni della Società.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuale. I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

La suddivisione delle Rimanenze è la seguente:

Comunità GAS GPL It euro 3.488

Mobili e materiale vario falegnameria euro 9.500

Materiale di consumo Laboratorio euro 3.321

Materiale di consumo Agriturismo euro 6.790

Materiale di consumo agricolo euro 13.546

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore. Gli ammontari dei titoli e delle partecipazioni non quotati non sono significativi

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

La società essendo cooperativa sociale di produzione e lavoro è totalmente esente dall'IRES se l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità è superiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie, o esente al 50% dall'IRES, qualora l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità sia superiore al 25% ma inferiore al 50% di tutti gli altri costi, tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie. Non sono state calcolate le imposte relative all'Irap in quanto, come cooperativa sociale usufruisce dell'agevolazione di esenzione emanata dalla regione Lombardia.

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	251.736	866.528	3.363	1.121.627
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.503	650.205		764.708
Valore di bilancio	137.233	216.323	3.363	356.919
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.658	4.667	-	17.325
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	600	-	600
Ammortamento dell'esercizio	29.556	38.796		68.352
Altre variazioni	-	375	-	375
Totale variazioni	(16.898)	(34.354)	-	(51.252)
Valore di fine esercizio				
Costo	120.335	870.594	3.363	994.292
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	688.625		688.625
Valore di bilancio	120.335	181.969	3.363	305.667

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
120.335	137.233	(16.898)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	251.736	251.736

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.503	114.503
Valore di bilancio	137.233	137.233
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	12.658	12.658
Ammortamento dell'esercizio	29.556	29.556
Totale variazioni	(16.898)	(16.898)
Valore di fine esercizio		
Costo	120.335	120.335
Valore di bilancio	120.335	120.335

Nel 2024, sono state fatte manutenzioni su beni di terzi Contina per € 12.658.

Grazie al contributo per il progetto Rurals sono state fatte manutenzioni b/terzi Brunedo per un totale di € 2.001.

Il contributo è stato imputato con metodo diretto, in riduzione dei rispettivi cespiti, per un totale di € 2.001.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
181.969	216.323	(34.354)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	217.325	547.808	101.394	866.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.452	476.076	77.676	650.205
Valore di bilancio	120.873	71.732	23.718	216.323
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.166	500	4.667
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	600	600
Ammortamento dell'esercizio	6.520	24.332	7.944	38.796
Altre variazioni	-	-	375	375
Totale variazioni	(6.520)	(20.166)	(7.669)	(34.354)
Valore di fine esercizio				
Costo	217.325	551.974	101.294	870.594
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.972	500.408	85.245	688.625
Valore di bilancio	114.353	51.566	16.049	181.969

Nel 2024 sono stati acquistati un impianto frigorifero per € 987 e una lavapiatti per € 1.909 per l'Agriturismo. E' stato acquistato un impianto di segnalazione di emergenza per € 1.270.

E' stato venduto un registratore di cassa e sostituito con uno nuovo per € 500.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.363	3.363	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	520	520
Valore di bilancio	520	520
Valore di fine esercizio		
Costo	520	520
Valore di bilancio	520	520

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.842	2.842	2.842
Totale crediti immobilizzati	2.842	2.842	2.842

Sono riferiti a Depositi cauzionali su contratti.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	93.799	8.350	102.149	102.149
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.503	(14.730)	38.773	38.773
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.117	(19.495)	6.622	6.622
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	173.419	(25.875)	147.544	147.544

I crediti verso clienti al 31/12/2024 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
CREDITI V/CLIENTI	86.689
FATTURE DA EMETTERE	13.825
CORRISPETTIVI DA INCASSARE F.DO RISCHI SU CREDITI	1.648 -13
Totale	102.149

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni. Non si è provveduto nell'anno ad accantonare importi nel fondo svalutazione crediti in quanto non si evidenziano situazioni di rilievo. Se opportuno nel 2025 il CDA provvederà a deliberare in tal senso.

I crediti verso altri, al 31/12/2024 sono così costituiti:

Nei Crediti Tributari sono presenti:

Descrizione	Importo
Erario c/fotovoltaico	1.422
Erario c/Ires	4.683
Erario c/Credito Imposta Investimento Beni Strumentali	468
Erario c/Iva	31.458
Erario Rit su ristoranti Altre ritenute subite	478 264
Totale	38.773

Negli altri crediti:

Descrizione	Importo
Contributi da incentivo Fotovoltaico	4.866
Anticipi a fornitori	1.756
Totale	6.622

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
265.000	265.000	

Nel dettaglio:

Titoli BCC euro 105.000.

Cedole Vs opportunità euro 110.000 il cui valore di mercato al 31/12/2024 è pari a 121.874.

BCC Risparmio e Previdenza euro 50.000 il cui valore di mercato al 31/12/2024 è pari a 49.425.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
315.290	292.544	22.746

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	290.290	23.908	314.198
Denaro e altri valori in cassa	2.253	(1.160)	1.093
Totale disponibilità liquide	292.544	22.746	315.290

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.122	10.189	(2.067)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.189	(2.067)	8.122
Totale ratei e risconti attivi	10.189	(2.067)	8.122

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
NOLEGGI	979
ASSICURAZIONI	6.761
Altri di ammontare non apprezzabile	382
Totale	8.122

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	19.029	-	-	50		18.979
Riserva legale	351.484	-	1.413	-		352.897
Altre riserve						
Varie altre riserve	282.811	(1)	25.121	21.965		285.966
Totale altre riserve	282.811	(1)	25.121	21.965		285.966
Utile (perdita) dell'esercizio	4.709	-	-	4.709	(89.180)	(89.180)
Totale patrimonio netto	658.033	(1)	26.534	26.724	(89.180)	568.662

Dettaglio altre Riserve	Importo
Riserva indivisibile Art.12,L.904/77	241.774
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	44.192
Totale	285.966

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, è stata costituita una riserva vincolata volta ad evidenziare la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies per un ammontare al 31.12.2022 pari alla quota degli ammortamenti sospesi nell'esercizio 2020 per euro 3.632 e nell'esercizio 2021 per euro 71.736, per un valore complessivo pari a euro 75.368.

Avendo ripreso gli ammortamenti negli anni seguenti, e avendo proceduto alla dismissione di cespiti nel corso dell'anno, alla fine dell'esercizio 2023 sono state scomutate le quote relative ad ammortamenti sospesi ormai recuperate, spostando quindi l'importo corrispondente di € 9.211 alla riserva di origine. Anche nel 2024 si è proceduto con lo scomputo e conseguente spostamento di € 21.966 alla riserva di origine.

Al 31/12/2024 la riserva vincolata è composta come segue:

Tipologia immobilizzazioni	Riserva per amm.ti sospesi 2020	Riserva per amm.ti sospesi 2021	Totale Riserva vincolata L.104/2020
<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>			
Manut. Beni di terzi		22.974	22.974
<i>Immobilizzazioni Materiali</i>			
Edifici		6.520	6.520
Impianti e Macchinari	1.283	9.177	10.460
Arredamento	352	386	738
Registratore di cassa			0

Tipologia immobilizzazioni	Riserva per amm.ti sospesi 2020	Riserva per amm.ti sospesi 2021	Totale Riserva vincolata L.104/2020
Autoveicoli da trasporto		3.500	3.500
Totale ammortamenti sospesi	1.535	42.557	44.192

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	18.979	Sottoscrizione dei Soci	B
Riserva legale	352.897	Utili di esercizio	A,B
Altre riserve			
Varie altre riserve	285.966		
Totale altre riserve	285.966		
Totale	657.842		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
259.727	257.693	2.034

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	257.693
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.971
Utilizzo nell'esercizio	22.937
Totale variazioni	2.034
Valore di fine esercizio	259.727

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
136.237	149.742	(13.505)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	931	(710)	221	221
Debiti verso fornitori	100.907	(41.628)	59.279	59.279
Debiti tributari	6.007	6.601	12.608	12.608
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.772	5.621	20.393	20.393
Altri debiti	27.125	16.611	43.736	43.736
Totale debiti	149.742	(13.505)	136.237	136.237

La voce altri debiti al 31/12/2024 è così costituita:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/retribuzioni	43.499
Trattenute sindacali	123
Debiti c/cessione 5° stipendio	114
Totale	43.736

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

Non sono presenti debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
117.170	75.524	41.646

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.281	675	43.956
Risconti passivi	32.243	40.972	73.215

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	75.524	41.646	117.170

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
ONERI DIFFERITI PERSONALE	43.955
CONTRIBUTO RURALIS	73.215
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	117.170

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
971.260	1.244.513	(273.253)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	858.421	959.881	(101.460)
Altri ricavi e proventi	112.839	284.632	(171.793)
Totale	971.260	1.244.513	(273.253)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

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

La Società esercita diverse macro attività, di seguito la suddivisione ed il confronto con l'anno precedente:

Tipologia attività	2023	2024
COMUNITA'	674.202	607.290
GSE FOTOVOLTAICO	37.796	27.466
Attività Laboratorio, Falegnameria	29.208	31.506
AGRICOLA, Agriturismo, Alpeggio	186.095	161.164
ALTRI RICA VI Scuole, Progetti e Servizi Generali	32.580	30.995
Totale ricavi	959.881	858.421

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.060.362	1.240.437	(180.075)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	219.071	242.998	(23.927)
Servizi	235.890	406.127	(170.237)
Godimento di beni di terzi	14.226	13.035	1.191
Salari e stipendi	359.256	329.303	29.953
Oneri sociali	99.305	89.968	9.337
Trattamento di fine rapporto	29.996	27.239	2.757
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.556	27.446	2.110
Ammortamento immobilizzazioni materiali	38.796	48.302	(9.506)
Variazione rimanenze materie prime	2.748	151	2.597
Oneri diversi di gestione	31.518	55.868	(24.350)
Totale	1.060.362	1.240.437	(180.075)

Nella voce Servizi sono state incluse le ultime manutenzioni su beni di terzi IRIS per il ripristino del reparto dopo l'incendio per € 18.822, che sono state imputate a costo per allinearle con il rimborso assicurativo ricevuto nel 2024 grazie al quale sono state possibili in gran misura.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(78)	780	(858)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	314	630	(316)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.051)	(233)	(818)
Totale	(78)	780	(858)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	314	314
Totale	973	973

Sono relativi ad interessi attivi prodotti dai Titoli ed Obbligazioni

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

Le imposte IRES non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'art.11 del Dpr 29/09/1973 n. 601 le cooperative sociali di produzione e lavoro sono esenti al 100% dall'Ires, qualora l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità sia superiore al 50% di tutti gli altri costi, tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

La condizione è verificata come risulta dal sottostante riepilogo:

VERIFICA RAPPORTO EX ART. 11 DPR 601/73 per esenzione IRES	
A) TOTALE COSTI DA CONTO ECONOMICO	1.094.875
B) MATERIE PRIME	55.549
C) COSTO LAVORO SOCI	399.637
D) TOTALE COSTI	639.688
RAPPORTO C/D	62,47 %

Non sono state calcolate le imposte relative all'IRAP in quanto, come cooperativa sociale usufruisce dell'agevolazione di esenzione emanata dalla regione Lombardia.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D. Lgsn. 196/2003) dando incarico alla Unioncoopservizi della Confcooperative Milano per la predisposizione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati	2	2	
Operai	5	5	
Altri	9	9	
Totale	16	16	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Cooperative Sociali.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	5
Altri dipendenti	9
Totale Dipendenti	16

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

Non sono stati previsti compensi agli amministratori per l'esercizio 2023.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.16-bis) Codice Civile si evidenziano nel prospetto che segue i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale o dalla società di revisione e da entità appartenenti alla sua rete, distinti per le seguenti tipologie di prestazioni professionali: revisione legale dei conti annuali, altri servizi di verifica, servizi di consulenza fiscale, altri servizi diversi dalla revisione contabile.

Si ricorda che la Società ha conferito incarico professionale per la revisione legale dei conti al Dott. Pignatelli Carlo revisore legale dei conti.

L'incarico professionale ha durata fino all'approvazione del Bilancio 2025.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.432
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	936
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.368

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Nei primi mesi del 2025 non sono avvenuti fatti di rilievo che vadano ad impattare sulla continuità aziendale.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c.

A tale proposito si precisa che la cooperativa, secondo l'art. 1 dello Statuto, si è costituita per il conseguimento delle finalità di cui all'art. 1 lettera b), della legge 381/91; nello Statuto sono altresì inseriti i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.

La Cooperativa è iscritta all'Albo nazionale delle Cooperative con il n. A144194, nella sezione cooperative sociali ed è pertanto Cooperativa a mutualità prevalente di diritto.

Si analizza di seguito la mutualità effettiva della gestione cooperativa:

	Personale Dipendente	Comp. Lavoro autonomo	Totale	Rapporto sul totale
Costo lavoro soci	399.637	33.970	433.607	77,81%
Costo lavoro non soci	88.920	34.710	123.630	22.19%
Totale	488.557	68.680	557.237	100,00%

Il totale del costo del lavoro dei Soci è pari al 77,81 % del totale del costo del lavoro, pertanto la cooperativa è anche di fatto a mutualità prevalente.

Essendo la Cooperativa Sociale mista, si ritiene opportuno rilevare la suddivisione del costo dei lavoratori soci e non soci su entrambe.

Tipologia lavoratori	Importo	Rapporto sul Totale
SOCI	301.317	75%
NON SOCI	98.263	25%
T O T A L E COOP A	399.581	100%
SOCI	115.266	73%
SOCI SVANTAGGIATI	18.385	12%
NON SOCI	24.006	15%
T O T A L E COOP B	157.656	100%
TOTALE COSTO DEL LAVORO	557.237	

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

RAGIONI DELLE DETERMINAZIONI ASSUNTE CON RIGUARDO ALL'AMMISSIONE DI NUOVI SOCI - Art. 2528 c.c., comma 5

Nel 2024 è pervenuta una richiesta di recesso da socio da parte di un socio lavoratore . La richiesta è stata accolta in quanto il socio ha chiuso il rapporto di lavoro con la cooperativa e non riesce a partecipare attivamente alla vita della cooperativa.

La situazione al 31/12/2024 è quindi la seguente:

- n. soci al 31.12.2023: 32
- n. domande di ammissione pervenute: 0
- n. recessi pervenuti: 1
- n. soci al 31.12.2024: 31

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2545 C.c.

La Cooperativa opera in forma mutualistica e senza fini speculativi tramite la gestione in forma associata dell'impresa che ne è l'oggetto, dando continuità di occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

Ai fini del raggiungimento degli scopi sociali e mutualistici, i soci instaurano con la Cooperativa un ulteriore rapporto di lavoro, in forma subordinata o autonoma, o in qualsiasi altra forma ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata non occasionale.

Le modalità di svolgimento delle prestazioni lavorative dei soci sono disciplinate da un apposito regolamento ai sensi dell'art. 6 della legge 3 aprile 2001, n. 142.

Nella costituzione e nella esecuzione dei rapporti mutualistici, gli amministratori devono rispettare il principio di parità di trattamento nei confronti dei soci. In funzione della quantità e della qualità dei rapporti mutualistici, la parità di trattamento deve essere rispettata anche nella ripartizione dei ristorni.

La Cooperativa può operare anche con terzi.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

Nel corso del 2024 non sono stati distribuiti ristorni ai soci.

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

Obblighi di trasparenza relativi ai vantaggi economici riconosciuti da soggetti pubblici (art. 1, c. 125, L. 124/2017).

La cooperativa nel corso dell'esercizio non ha ricevuto contributi dalla Pubblica Amministrazione riguardanti "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi natura di carattere generale, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione del risultato dell'esercizio, il Consiglio di amministrazione propone all'assemblea di utilizzare le riserve disponibili a copertura della perdita di euro 89.179,58.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giovanni Gaiera

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giovanni Gaiera ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giovanni Gaiera

Data, 21/05/2024