

IL CARRO SRL IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VICOLO CARROBIOLO 2 20900 MONZA (MB)
Codice Fiscale	94545190152
Numero Rea	MB 2658288
P.I.	12481680960
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	667	889
II - Immobilizzazioni materiali	269	922
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.300	800
Totale immobilizzazioni (B)	4.236	2.611
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	414.830	246.883
imposte anticipate	3.379	3.379
Totale crediti	418.209	250.262
IV - Disponibilità liquide	144.472	11.429
Totale attivo circolante (C)	562.681	261.691
D) Ratei e risconti	-	152
Totale attivo	566.917	264.454
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VI - Altre riserve	142.624 ⁽¹⁾	85.624
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(16.715)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(18.701)	(16.715)
Totale patrimonio netto	117.208	78.909
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	80.716	71.721
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.618	65.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.750	3.010
Totale debiti	330.368	68.810
E) Ratei e risconti	38.625	45.014
Totale passivo	566.917	264.454

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	85.624	85.624
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Altre ...	57.000	

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	290.998	59.430
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	264.674	275.528
altri	32.882	37.865
Totale altri ricavi e proventi	297.556	313.393
Totale valore della produzione	588.554	372.823
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.773	10.740
7) per servizi	146.183	77.785
8) per godimento di beni di terzi	97.081	23.051
9) per il personale		
a) salari e stipendi	231.128	176.074
b) oneri sociali	67.868	49.608
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.013	17.694
c) trattamento di fine rapporto	17.013	17.694
e) altri costi	1.000	-
Totale costi per il personale	317.009	243.376
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	875	673
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	222	222
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	653	451
Totale ammortamenti e svalutazioni	875	673
14) oneri diversi di gestione	22.563	37.299
Totale costi della produzione	600.484	392.924
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(11.930)	(20.101)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	351	102
Totale proventi diversi dai precedenti	351	102
Totale altri proventi finanziari	351	102
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.770	95
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.770	95
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.419)	7
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(14.349)	(20.094)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.352	-
imposte differite e anticipate	-	(3.379)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.352	(3.379)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(18.701)	(16.715)

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

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1, del Codice Civile.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del Codice Civile, gli amministratori si avvalgono della facoltà di non compilarla ai sensi dell'art. 2435-bis comma 6 e a completamento della doverosa informazione si precisa, in questa sede, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, che la Cooperativa:

- non detiene: né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- non ha acquistato e/o alienato né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Inoltre, il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto dei principi di chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico dell'esercizio e la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, si evidenzia che la valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31/12/2023, è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, comma 1, numero 1 del Codice Civile e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 del Codice Civile, in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, intendendosi per tali, ai sensi dell'OIC 29, quei fatti la cui comunicazione sia ritenuta necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

Ora, sulla base dei valori e delle stime contabili inerenti alle voci al 31/12/2023, nonché sulla base dell'andamento dell'attività aziendale nei primi mesi del 2024, si stima che l'attività della nostra Cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 c. c.).

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del Codice Civile e dall'art. 2 della legge 59/92 siamo ad indicarvi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari. Lo scopo mutualistico della Cooperativa viene precisato dall'art. 3 dello vigente statuto sociale, che di seguito si trascrive:

"La società ha per oggetto sociale l'esercizio in via stabile e principale, senza scopo di lucro e per il perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, adottando modalità di gestione responsabili e trasparenti e favorendo il più ampio coinvolgimento dei lavoratori, degli utenti e di altri soggetti interessati alle loro attività, una o più attività d'impresa di interesse generale aventi ad oggetto:

- interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8.11.2000, n. 328, e successive modificazioni, ed interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5.2.1992, n.104, e successive modificazioni, e di cui

alla legge 22.6.2016, n.112, e successive modificazioni;

- prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 4.2.2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6.6.2001, e successive modificazioni;

- educazione, istruzione e formazione professionale, ai sensi della legge 28.3.2003, n. 53 e successive modificazioni, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;

- interventi di tutela e valorizzazione del patrimonio culturale e del paesaggio, ai sensi del decreto legislativo 22.1.2004, n. 42, e successive modificazioni;

- organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative d'interesse sociale, incluse attività anche

editoriali di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato;

- formazione ed educazione extra scolastica finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica, alla prevenzione

del bullismo ed al contrasto della povertà educativa;

- organizzazione e gestione di alloggi sociali e ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi;

- riqualificazione di beni immobili ad uso servizi alla collettività inutilizzati;

- accoglienza umanitaria ed integrazione sociale dei migranti."

Attività svolte

Dopo la trasformazione eterogenea attiva dal luglio 2022 e l'inizio del nuovo rapporto con la proprietà nel novembre dello stesso anno, l'anno 2023 è stato per Il Carro il primo anno completo di attività come SRL impresa sociale. Sono stati pertanto potenziati i servizi di base amministrativi e di segreteria e adempiuti tutti i nuovi obblighi di legge per quanto riguarda i settori da adeguare.

Gli obiettivi previsti sono stati raggiunti fatto salvo per i tempi di realizzazione della nuova attività residenziale che ha avuto uno slittamento di oltre 6 mesi in gran parte attribuibile agli aspetti autorizzativi.

Il fatturato complessivo ha mantenuto comunque il trend di incremento, sostenendo lo sviluppo.

Nello specifico nell'anno 2023 l'impresa sociale IL CARRO ha declinato le proprie attività come da Statuto nelle aree educazione, cultura e housing.

Per quanto riguarda l'area educativa, le attività si svolgono in continuità rispetto alla fornitura di servizi ormai consolidati per il contrasto alla dispersione scolastica, il sostegno scolastico e le attività aggregative. Si segnala la conclusione nel mese di luglio della pratica di autorizzazione al funzionamento del centro diurno, nuova U.D.O. per complessivi 25 posti. Per quanto riguarda i progetti, nell'anno in corso si è concluso "A scuola per mare", finanziato da Fondazione Con I Bambini, nell'ambito del quale sono state gestite due classi di recupero scolastico, una a Monza e una a Catania. È stato inoltre attivo il progetto PROSEMI, a valere sul fondo nazionale FAMI con capofila Prefettura di Monza, rivolto all'accoglienza degli stranieri, nuova area di intervento per la nostra Impresa Sociale.

Nell'area cultura, si concludono le attività del progetto "Carrobiolo, crocevia di uomini, idee, esperienze" che ha previsto attività di informazione e formazione per la diffusione della cultura del volontariato e dei diritti umani e la realizzazione di eventi aperti alla cittadinanza, nonché la organizzazione della gestione del nuovo settore di cui di seguito.

L'area housing, vede lo sviluppo del progetto Abitare, per il sostegno di permanenze di medio periodo per persone in situazione di fragilità abitativa ed economica, alloggiate nelle quattordici stanze del secondo piano di Vicolo Carrobiolo 4.

La localizzazione prevalente delle attività è stata la città di Monza e la Provincia di MB.

Per quanto riguarda le previsioni 2024 si riferisce dell'ottenimento del finanziamento per la riqualificazione dell'area a Piano Terra destinata ad Ostello della Gioventù ed Housing sociale, da parte di Banco BPM e CGM Finance. La quota è consistente, ma non sufficiente, si pensa di completare il finanziamento durante l'esercizio 2024. È proposta l'entrata come socio persona giuridica di F.A.T.A. Cooperativa Sociale, appartenente al sistema CCB, nell'assemblea ordinaria di approvazione del bilancio.

Per quanto riguarda l'attività educativa, oltre alla messa in cantiere di nuovi bandi e la chiusura rendicontativa del progetto SXM, si stanno sperimentando diverse ipotesi per intervenire sul tema dell'aggravio del 22% dell'IVA sui servizi educativi. Si è deliberato di procedere nel sostenere progettualmente la Prefettura di MB per i servizi alla popolazione migrante. Il piano comunicazione è in via di definizione, partendo dal sito che è in revisione, sotto la supervisione di una cabina di regia.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis Codice Civile)

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (c.d. "principio della sostanza economica), ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica.

Criteri di valutazione applicati

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

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art.

2426 del Codice Civile e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile e, ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha crediti, né debiti scadenti oltre cinque anni;
- nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale,
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- la Cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- la Cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata né di collegata.

Di seguito si precisano i criteri adottati nella valutazione delle varie voci di bilancio.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Qui di seguito sono specificate le aliquote utilizzate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Costi di ampliamento	20 %

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 quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base all'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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine elettromec. d'ufficio	20 %
Altri beni materiali	20 %

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni o rivalutazioni per i cespiti sopra citati.

Finanziarie

Nella valutazione dei titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, la Cooperativa, in deroga all'art. 2426 del Codice Civile, si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al costo d'acquisto

(comprensivo dei costi accessori), senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato, in virtù di quanto disposto dall'art. 2435-bis, comma 8, del Codice Civile per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Crediti

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Si segnala inoltre che:

- non sono presenti crediti in moneta non di conto;
- la tipologia della clientela è tale per cui non vi sono situazioni di "dipendenza aziendale".

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

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.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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.

Riconoscimento ricavi

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

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	1.111	5.858	800	7.769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	222	4.936		5.158
Valore di bilancio	889	922	800	2.611
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.500	2.500
Ammortamento dell'esercizio	222	653		875
Totale variazioni	(222)	(653)	2.500	1.625
Valore di fine esercizio				
Costo	1.112	5.859	3.300	10.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	445	5.590		6.035
Valore di bilancio	667	269	3.300	4.236

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
667	889	(222)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 2, Codice Civile)

Nel corso dell'esercizio non ci sono stati movimenti delle immobilizzazioni immateriali, né per incrementi, né per decrementi.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
269	922	(653)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 2, Codice Civile)

Nel corso dell'esercizio non ci sono stati movimenti delle immobilizzazioni materiali, né per incrementi, né per decrementi.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.300	800	2.500

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

Le immobilizzazioni finanziarie sono così composte:

Descrizione	Importo in Euro
Partecipazione Cons.Brianza	800,00
Partecipazione CGM Finance	2.500,00
Totale	3.300,00

Si precisa che, rispetto all'esercizio precedente, nelle partecipazioni c'è una variazione in aumento di 2.500 euro relativa alla partecipazione a CGM Finance.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
418.209	250.262	167.947

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	45.218	92.508	137.726	137.726
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	718	718	718
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.379	-	3.379	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	201.666	74.720	276.386	276.386
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	250.262	167.947	418.209	414.830

I crediti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo in Euro
Crediti verso clienti	137.726
Crediti verso clienti	104.042

Descrizione	Importo in Euro
Fatture da emettere	33.684
Crediti tributari	718
Erario c/IRES	96
Erario c/imposta sost. TFR	622
Crediti per imposte anticipate	3.379
Imposte anticipate	3.379
Crediti verso altri	276.386
Crediti C/Contributi	261.755
Crediti diversi	9.517
Totale	418.209

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 in riferimento alle diverse aree geografiche non è necessaria in quanto non sono presenti crediti verso clienti esteri.

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

Non sussistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
144.472	11.429	133.043

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.210	136.341	142.551
Denaro e altri valori in cassa	5.219	(3.298)	1.921
Totale disponibilità liquide	11.429	133.043	144.472

Il saldo rappresenta sia il saldo delle disponibilità liquide che il saldo dei depositi bancari/postali alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	152	(152)

L'azzeramento dei risconti attivi è dovuto a un giroconto per errata imputazione degli anni precedenti.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8 del Codice Civile si informa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, numeri 4, 7 e 7-bis, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
117.208	78.909	38.299

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	85.624	-		85.624
Varie altre riserve	-	57.000		57.000
Totale altre riserve	85.624	57.000		142.624
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(16.715)		(16.715)
Utile (perdita) dell'esercizio	(16.715)	16.715	(18.701)	(18.701)
Totale patrimonio netto	78.909	57.000	(18.701)	117.208

La voce Altre riserve si riferisce all'importo della riserva straordinaria indivisibile L. 904/77.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 4, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
80.716	71.721	8.995

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	71.721
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.881
Utilizzo nell'esercizio	6.886
Totale variazioni	8.995
Valore di fine esercizio	80.716

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

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
330.368	68.810	261.558

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	-	145.833	145.833	145.833	-
Acconti	-	5.559	5.559	5.559	-
Debiti verso fornitori	25.129	51.808	76.937	76.937	-
Debiti tributari	4.738	17.286	22.024	22.024	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.646	2.872	12.518	12.518	-
Altri debiti	29.298	38.200	67.498	63.748	3.750
Totale debiti	68.810	261.558	330.368	326.618	3.750

I debiti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Entro l'esercizio:

Descrizione	Importo in Euro
Debiti v/altri finanziatori	145.833
Finanziamenti da terzi	145.833
Acconti	5.559
Clienti c/anticipi	5.559
Debiti v/Fornitori	76.937
Fatture da ricevere	39.447
Debiti v/fornitori	37.490
Debiti Tributari	22.024
Erario c/ritenute lavoro autonomo	1.758
Regioni c/ritenute addizionali IRPEF	140
Erario c/Iva	13.814
Erario c/rit.lavoro dipendente	1.960
Regioni c/IRAP	4.352
Debiti v/Ist.Previdenziali	12.518
Inps lavoro dipendente	11.919
Inail c/contrib.	599
Altri Debiti	63.748
Dipendenti c/retribuzioni	21.568
Dipendenti c/ferie da liquidare	28.733
Debiti diversi	9.156

Descrizione	Importo in Euro
Debiti per note spese	1.691
Debiti per cauzioni	370
Debiti diversi	2.230
Totale	326.618

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 del Codice Civile si segnala che sono presenti debiti scadenti oltre 5 anni.

I debiti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Oltre l'esercizio:

Descrizione	Importo in Euro
Debiti per cauzioni	3.750
Cauzioni varie	3.750

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
38.625	45.014	(6.389)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	39.414	(789)	38.625
Risconti passivi	5.600	(5.600)	-
Totale ratei e risconti passivi	45.014	(6.389)	38.625

La composizione dei ratei passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Oneri CGM Finance	2.383
Utilizzo Spazi Padri Barnabiti	36.000
Competenze c/c	242
Totale	38.625

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
588.554	372.823	215.731

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	290.998	59.430	231.568
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	297.556	313.393	(15.837)
Totale	588.554	372.823	215.731

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo in Euro
Ricavi vendite e prestazioni	290.998
Ricavi servizi da enti	98.513
Ricavi servizi spazi esterni	49.060
Ricavi servizi educativi	129.925
Ricavi contributo Coop.Cometa	1.500
Ricavi per prest.di servizi	12.000
Altri ricavi e proventi	297.556
Contributi in conto esercizio	264.674
Sopravvenienze ordinarie attive	17.405
Abbuoni e arrotondamenti attivi	9
Altri ricavi e proventi vari	200
Proventi per liberalità	13.967
Altri risarcimenti danni	1.300
Totale	588.554

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
600.484	392.924	207.560

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	16.773	10.740	6.033
Servizi	146.183	77.785	68.398
Godimento di beni di terzi	97.081	23.051	74.030
Salari e stipendi	231.128	176.074	55.054
Oneri sociali	67.868	49.608	18.260
Trattamento di fine rapporto	17.013	17.694	(681)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.000		1.000
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	222	222	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	653	451	202
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	22.563	37.299	(14.736)
Totale	600.484	392.924	207.560

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(2.419)	7	(2.426)

Nel corso dell'esercizio si sono registrati i seguenti proventi finanziari (non derivanti da partecipazioni):

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	351	102	249
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.770)	(95)	(2.675)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(2.419)	7	(2.426)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					351	351
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					351	351

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 13, Codice Civile)

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13 del Codice Civile, si comunica che nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati eventi di natura eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.352	(3.379)	7.731

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	4.352		4.352
IRES			
IRAP	4.352		4.352
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)		(3.379)	3.379
IRES		(3.379)	3.379
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	4.352	(3.379)	7.731

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo della fiscalità anticipata o differita, infatti:

- le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili;
- le attività derivanti da imposte differite non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee tassabile.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 15, Codice Civile)

L'organico medio aziendale, è di 11 impiegati.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 16-bis, Codice Civile)

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile si comunica che l'assemblea ordinaria dei soci del 27 luglio 2023, ha deliberato un compenso annuo pari a 1.500 euro al Revisore Legale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, numero 9, del Codice Civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge numero 124 del 4 agosto 2017, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come di seguito riportato:

Dati identificativi del soggetto erogante	Somma/valore dell'erogazione liberale	Causale
Regione Lombardia	9.139	Formazione Continua
Comune di Monza	45.924	Orientamento/F.S.R./C.A.G
Prefettura	72.973	Progetto F.A.M.I.

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni liberali nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio 2023.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, si propone all'assemblea di coprire la perdita d'esercizio con la riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Altre informazioni

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della presente Nota Integrativa si specifica che:

- non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile;
- non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile;
- non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

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 integrativa 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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. numero 445/2000, si 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 Cooperativa.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(D'Alessio Roberto)