

IL PELLICANO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	26866 CASTIRAGA VIDARDO (LO) VIA LOCALITA' MONTE OLIVETO 8 8
Codice Fiscale	10298430157
Numero Rea	LO 1368370
P.I.	10298430157
Capitale Sociale Euro	1490.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE (879000)
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	A118075

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.003.033	1.028.712
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.059	1.059
Totale immobilizzazioni (B)	1.004.092	1.029.771
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.280	110.098
Totale crediti	126.280	110.098
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	100.000	100.000
IV - Disponibilità liquide	124.816	138.332
Totale attivo circolante (C)	351.096	348.430
D) Ratei e risconti	36.530	30.143
Totale attivo	1.391.718	1.408.344
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.490	1.568
IV - Riserva legale	307.106	299.712
V - Riserve statutarie	856.312	839.800
VI - Altre riserve	2 ⁽¹⁾	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.428	24.646
Totale patrimonio netto	1.167.338	1.165.727
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	133.729	133.495
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.565	92.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	16.721
Totale debiti	76.565	109.122
E) Ratei e risconti	14.086	-
Totale passivo	1.391.718	1.408.344

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	872.184	897.955
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.395	1.360
altri	56.293	57.590
Totale altri ricavi e proventi	66.688	58.950
Totale valore della produzione	938.872	956.905
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	144.379	116.161
7) per servizi	373.025	371.162
8) per godimento di beni di terzi	4.645	5.175
9) per il personale		
a) salari e stipendi	234.196	246.859
b) oneri sociali	56.344	56.510
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.578	35.924
c) trattamento di fine rapporto	20.594	25.864
e) altri costi	8.984	10.060
Totale costi per il personale	320.118	339.293
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	71.011	75.052
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.011	75.052
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	180
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.011	75.232
14) oneri diversi di gestione	18.359	17.580
Totale costi della produzione	931.537	924.603
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.335	32.302
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	282	324
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	282	324
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	41	49
Totale proventi diversi dai precedenti	41	49
Totale altri proventi finanziari	323	373
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	330	143
Totale interessi e altri oneri finanziari	330	143
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7)	230
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.328	32.532
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.900	7.886
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.900	7.886
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.428	24.646

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.428.

Attività svolte

La nostra Società, svolge la propria attività nel terzo settore perseguendo l'interesse generale della comunità alla promozione umana, all'integrazione sociale dei cittadini, con visione europeista, comunitaria, pluri-culturale, multietnica. La Cooperativa agisce mantenendo stretti legami col territorio e le istituzioni e con le altre cooperative del Lodigiano, nello specifico la rete locale ha riconosciuto una retta adeguata per il servizio di housing sociale strutturato anche per ospitalità di utenti in fase acuta. La Cooperativa si ispira ai principi della Legge 381/1991 e realizza i propri scopi mediante la conduzione di comunità di assistenza ed attività terapeutica nel campo della tossicodipendenza, dell'accoglienza abitativa di disagiati sociali e l'integrazione lavorativa con inserimenti formativi di persone svantaggiate disabili ed in stato di bisogno, anche attraverso piccole attività, predisposizione di manufatti in genere, attività di tempo libero e tirocini formativi presso aziende.

L'attività della nostra Cooperativa è stata caratterizzata, nel corso dell'anno, da scelte strategiche con l'obiettivo di un consolidamento sia degli spazi da utilizzare per la realizzazione dei programmi terapeutici degli ospiti accreditati e sia soprattutto di aumentare il personale educativo e quello di supporto, con l'appoggio di numerosi volontari che hanno sempre caratterizzato la nostra base sociale.

L'anno 2023 nella gestione delle risorse umane è stato particolarmente impegnativo, considerando il turn over di parte del personale, che è stato incrementato di una figura educativa.

La Cooperativa ha sviluppato, progetti che ci vedono coinvolti in altre realtà sociali, con l'università di Milano, facoltà di veterinaria di Lodi, e con diverse istituzioni ed enti locali del lodigiano per la gestione degli Orti Sociali.

Per ulteriori dettagli sull'attività svolta rimandiamo alla lettura del bilancio sociale.

Determinazione mutualità prevalente

Al fine del calcolo della prevalenza, si segnala che la Cooperativa è da ritenersi a mutualità prevalente di diritto di cui agli Articoli 111-septies, 111-undicis e 223-terdecis, per effetto delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e delle disposizioni transitorie Regio decreto 30 Marzo 1942 n.318, come modificate dall'articolo 9 del D.lgs. 17 Gennaio 2003 n.6, che considera le cooperative sociali di cui alla legge n.381/91, cooperative a mutualità prevalente di diritto indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del Codice Civile. Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

All'uopo si precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi, lo svolgimento di attività diverse, o di servizi;
- ha introdotto nel proprio statuto requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- è iscritta, nella categoria cooperative sociali, dell'Albo delle cooperative;
- è iscritta presso RUNTS in quanto "imprese sociali" di diritto, poiché anche le cooperative sociali sono enti del terzo settore iscritti nel registro unico nazionale del Terzo settore.

Al solo fine di ottemperare alla richiesta di ulteriore informazione formulata dagli organismi incaricati della vigilanza e revisione cooperativistica, si precisa, con riferimento all'art. 2513, comma 1, lettera a) del Codice Civile, che gli importi rilevati alla voce A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni pari ad Euro 872.184= sono stati rivolti in massima parte a favore degli assistiti non soci, sostanziano l'attività di recupero di persone svantaggiate e tossicodipendenti, svolta in convenzione con gli enti locali.

Dettaglio A1:	
Ricavi da rette ATS per comunità	650.436
Rette ospiti a pagamento	32.345

Dettaglio A1:	
Rette dimissioni protette	5.678
Ricavi fotovoltaico	19.694
Ricavi progetto ambiente attivo	4.155
Attività complementari	6.143
Rette da enti pubblici territoriali	131.155
Ricavi comune Caselle L.	13.870
Vendita prodotti	8.708
	872.184

In merito si osserva e si ribadisce che:

- la cooperativa è a mutualità prevalente indipendentemente da tale indice in quanto cooperativa sociale;
- il raggiungimento dello scopo mutualistico si realizza anche nel rapporto con il territorio e fornendo servizi socio assistenziali a soggetti in stato di svantaggio;
- l'ammissione a socio di persona in stato di svantaggio è, conformemente alla legge ed agli scopi mutualistici, subordinata alle condizioni soggettive dell'interessato.
- conformemente alle normative sulle ONLUS, fattispecie a cui noi apparteniamo, i servizi sono sempre rivolti a non soci.

Si precisa, comunque, che la cooperativa in data 26 Luglio 2017 ha mutato il proprio Statuto Sociale divenendo di tipo misto, considerando possibile lo svolgimento di attività di tipo "A" servizi alla persona, e di tipo "B" inserimento lavorativo.

Il costo del lavoro nell'esercizio indicato nel conto economico alla voce B9 per un totale di Euro 320.118= si riferisce a

	costo	%
soci	199.559	62,3
non soci	120.559	37,7
totale costo del lavoro	320.118	

Il costo del lavoro relativo ai 2 soggetti svantaggiati non soci è pari a Euro 29.409=.

Si precisa che per quanto attiene ai criteri di gestione nel corso dell'esercizio è proseguito, in aderenza allo spirito mutualistico, il pieno coinvolgimento dei soci, sia per quanto attiene alle scelte organizzative sia per il coinvolgimento strategico.

In relazione alla ammissione di nuovi soci la cooperativa, nel proporsi lo sviluppo dell'attività sociale, ha ottemperato per incrementare la base attraverso nuovi soci applicando la politica delle "porte aperte", nell'esercizio si sono avuti 3 recessi.

Si precisa che i soci lavoratori hanno in essere un ulteriore rapporto di lavoro subordinato e agli stessi si applica il CCNL Cooperative sociali.

Iscrizione agli elenchi dei beneficiari del 5 per mille

La cooperativa sociale si è iscritta negli appositi elenchi dei beneficiari del 5 per mille, tenuti dalla Agenzia delle Entrate, di cui alla Legge 23/12/2005, nr. 266, art. 1, comma 337 e alla Legge 24/12/2007, nr. 244, art. 3, commi da 5 a 11. Nel corso dell'esercizio non abbiamo ricevuto contributi.

Attività di vigilanza ex art. 3 DLCPS 14 Dicembre 1947 n.1577

Si comunica che l'ultima ispezione è stata effettuata dalla Confcooperative in aderenza ed in conformità alle sopra richiamate disposizioni di legge, ed è stata rilasciata l'attestazione in data 12 settembre 2023; il verbale di ispezione, che risulta essere depositato presso la sede legale ed esposto in visione per soci, non reca a carico della nostra società prescrizioni e/o diffide ad adempiere.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, 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.

Si evidenziano le informazioni inerenti i contributi, le sovvenzioni, gli incarichi retribuiti e i vantaggi di ogni genere erogati dalle pubbliche amministrazioni ed altri enti ivi previsti, per l'anno 2023:

Dettaglio;			
SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO	CAUSALE
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	50.625,71 €	27/01/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	50.625,71 €	24/02/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	50.625,71 €	24/03/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	50.625,71 €	26/04/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	50.625,71 €	29/05/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	50.625,71 €	27/06/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	42.927,62 €	17/07/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2021
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	50.625,71 €	27/07/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	50.625,71 €	08/09/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	50.625,71 €	28/09/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	50.625,71 €	25/10/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	50.625,71 €	27/11/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	50.625,71 €	22/12/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ATS della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	5.339,15 €	21/11/2023	CONTRIBUTO MISURA CARO ENERGIA L.175/22

Dettaglio;			
COMUNE DI LODI VECCHIO	233,18 €	12/12/2023	saldo f.76/pa del04/12/2023
COMUNE DI LODI	5.535,00 €	14/02/2023	saldo f.83/84/85 pa 2022
COMUNE DI LODI	5.535,00 €	27/02/2023	saldo f.5/6/7 pa 2023
COMUNE DI LODI	1.680,00 €	06/04/2023	saldo f.12 pa 2023
COMUNE DI LODI	1.820,00 €	06/04/2023	saldo f,13 pa 2023
COMUNE DI LODI	1.480,00 €	09/05/2023	saldo f.11 pa 2023
COMUNE DI LODI	3.660,00 €	01/06/2023	saldo f.20 pa 2023
COMUNE DI LODI	7.225,00 €	08/06/2023	saldo f.21/19 pa 2023
COMUNE DI LODI	5.535,00 €	06/07/2023	saldo f.28/29/30 pa 2023
COMUNE DI LODI	8.870,00 €	25/08/2023	saldo f.33/34/35/46/47 pa 2023
COMUNE DI LODI	2.015,00 €	08/09/2023	saldo f.48 pa 2023
COMUNE DI LODI	2.015,00 €	04/10/2023	saldo f.52 pa 2023
COMUNE DI LODI	1.860,00 €	06/10/2023	saldo f.53 pa 2023
COMUNE DI LODI	1.660,00 €	06/10/2023	saldo f.54 pa 2023
COMUNE DI LODI	1.600,00 €	27/10/2023	saldo f.60 pa 2023
COMUNE DI LODI	1.800,00 €	27/10/2023	saldo f.59 pa 2023
COMUNE DI LODI	1.950,00 €	27/10/2023	saldo f.58 pa 2023
COMUNE DI LODI	1.660,00 €	05/12/2023	saldo f.67 pa 2023
COMUNE DI LODI	1.860,00 €	05/12/2023	saldo f.66 pa 2023
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	12/01/2023	saldo fatt.2022
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	09/02/2023	saldo f.4 pa
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	30/03/2023	saldo f.14 pa
COMUNE DI CASELLE LANDI	4.623,32 €	23/05/2023	saldo f.18 pa
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	22/06/2023	saldo f.26 pa
COMUNE DI CASELLE LANDI	2.311,66 €	07/07/2023	saldo f.36 pa
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	10.591,65 €	22/08/2023	saldo f.4 pa
AZIENDA SPECIALE CONSORTILE DEL LODIGIANO PER I SERVIZI ALLA PERSONA	3.631,48 €	02/11/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023

Dettaglio;			
AZIENDA SPECIALE CONSORTILE DEL LODIGIANO PER I SERVIZI ALLA PERSONA	2.448,50 €	19/12/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CREMA	1.000,00 €	22/05/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CREMA	1.000,00 €	14/08/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CREMA	1.000,00 €	24/08/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CREMA	1.000,00 €	05/10/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CREMA	2.000,00 €	27/11/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	19/01/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CODOGNO	3.540,00 €	21/03/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CODOGNO	3.660,00 €	24/05/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	13/06/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	09/08/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CODOGNO	1.800,00 €	28/08/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	20/09/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CODOGNO	1.800,00 €	11/10/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CODOGNO	1.860,00 €	22/11/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
COMUNE DI CODOGNO	1.800,00 €	11/12/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ASP BASSO LODIGIANO	14.040,00 €	10/03/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2022

Dettaglio;			
ASP BASSO LODIGIANO	5.900,00 €	14/06/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ASP BASSO LODIGIANO	9.200,00 €	17/08/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ASP BASSO LODIGIANO	6.100,00 €	12/09/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
ASP BASSO LODIGIANO	6.100,00 €	14/11/2023	CORRISPETTIVO CONTRATTO 2023
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	729,44 €	03/01/2023	rimborso GSE dic 2022 convenzione nr. I06I255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	729,44 €	01/02/2023	rimborso GSE gen 2023 convenzione nr. I06I255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	729,44 €	01/03/2023	rimborso GSE feb 2023 convenzione nr. I06I255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	729,44 €	03/04/2023	rimborso GSE mar 2023 convenzione nr. I06I255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	729,44 €	03/05/2023	rimborso GSE apr 2023 convenzione nr. I06I255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	729,44 €	01/06/2023	rimborso GSE mag 2023 convenzione nr. I06I255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	1.808,31 €	03/07/2023	rimborso GSE giu 2023 convenzione nr. I06I255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	325,24 €	01/08/2023	rimborso GSE luglio 2023 convenzione nr. I06I255389007

Dettaglio;			
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	325,24 €	01/09/2023	rimborso GSE ago 2023 convenzione nr. I06I255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	755,53 €	03/10/2023	rimborso GSE set 2023 convenzione nr. I06I255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	755,53 €	02/11/2023	rimborso GSE ott 2022 convenzione nr. I06I255389007
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI	755,53 €	01/12/2023	rimborso GSE nov 2023 convenzione nr. I06I255389007
AGENZIA DELLE ENTRATE	4.861,81 €	16/03/2023	CREDITO D'IMPOSTA BONUS CONSUMI ENERGETICI
FONCOOP	9.000,00 €	07/06/2023	CONTRIBUTO FORMAZIONE REGIONE LOMBARDIA
FONDAZIONE CARIPLO	9.208,70 €	03/10/2023	progetto impollinazione urbana 3^acc.to
FONDAZIONE CARIPLO	1.600,00 €	10/05/2023	progetto semi di natura 2^ acc.to
FONDAZIONE COMUNITARIA DELLA PROVINCIA DI LODI	13.645,00 €	19/07/2023	progetto AGRICOLTURA SOCIALE
FASE TERRITORIALE - ENI	1.500,00 €	06/06/2023	contributo di solidarietà
A.G.E.A.	194,00 €	13/04/2023	contributo A.G.E.A. apicoltura

La Cooperativa si è avvalsa dell'esonero della contribuzione previdenziale e assistenziale, così come disposto dall'articolo 4 della Legge 381/1991, per numero 2 lavoratori subordinati svantaggiati inseriti nell'attività. Tale vantaggio è quantificabile in Euro 6.500=.

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.

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 sono stati derogati 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.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023;

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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:

- o Impianti e macchinari 20%
- o Macchine ufficio 12%
- o Automezzi 25%
- o Attrezzature 20%
- o Impianto fotovoltaico 4%
- o Fabbricati 3%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti e i soci lavoratori subordinati, 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 e dei soci lavoratori subordinati alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. 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.

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 materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.219.440	1.059	2.220.499
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.190.727		1.190.727
Valore di bilancio	1.028.712	1.059	1.029.771
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	48.347	-	48.347
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.017	-	3.017
Ammortamento dell'esercizio	71.011		71.011
Totale variazioni	(25.679)	-	(25.679)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.264.434	1.059	2.265.493
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.261.401		1.261.401
Valore di bilancio	1.003.033	1.059	1.004.092

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.003.033	1.028.712	(25.679)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.831.793	186.303	111.797	89.547	2.219.440
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	961.090	71.453	104.967	53.217	1.190.727
Valore di bilancio	870.703	114.850	6.830	36.330	1.028.712
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	34.307	3.885	942	9.213	48.347
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	3.017	3.017
Ammortamento dell'esercizio	43.509	12.318	5.020	10.163	71.011
Totale variazioni	(9.202)	(8.433)	(4.078)	(3.967)	(25.679)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.866.100	190.188	112.739	95.407	2.264.434
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.004.599	83.771	109.987	63.044	1.261.401
Valore di bilancio	861.501	106.417	2.752	32.363	1.003.033

La Cooperativa ha iniziato un programma di adeguamento delle strutture di ospitalità da ultimarsi nell'esercizio 2024, inoltre ha provveduto all'acquisto di mobili e arredi e di un'autovettura oltre ad altri piccoli investimenti. .

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha ricevuto erogazioni di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.059	1.059	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.059	1.059
Valore di bilancio	1.059	1.059
Valore di fine esercizio		
Costo	1.059	1.059
Valore di bilancio	1.059	1.059

Partecipazioni

Le partecipazioni non hanno registrato variazioni nell'esercizio 2023, iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente:

Credito Cooperativo Laudense per Euro 1.059=

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
126.280	110.098	16.182

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	50.656	(14.150)	36.506	36.506
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.079	28.142	83.221	83.221
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.362	2.191	6.553	6.553
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	110.098	16.182	126.280	126.280

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.

Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Dettaglio crediti:	
Crediti tributari:	
Erario conto IVA	- 5.000
Iva vendite split payment	- 61
Erario c/IVA	40.573
credito iva 2019	3.564
credito iva 2020	10.441
credito iva 2021	8.704
credito iva 2022	23.208
rit.d'acc.to condomini	332
rit.d'acc.to condom. Provv.	678
Erario c/ritenute fiscali int.att.	24
rit.d'acc.to fotovoltaico	759
	83.221
Crediti verso altri:	
INAIL	3.152

Dettaglio crediti:	
Altri crediti	300
crediti verso soci	3.100
dipendenti c/arrotondamenti	1
	6.553

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	36.506	36.506
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	83.221	83.221
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.553	6.553
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	126.280	126.280

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	353	353
Saldo al 31/12/2023	353	353

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
100.000	100.000	

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto e sono immediatamente smobilizzabili, rappresentano un investimento temporaneo dato dalla buona liquidità acquisita dalla Cooperativa. Si riferiscono a deposito titoli presso Banco BPM,

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
124.816	138.332	(13.516)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	137.096	(12.500)	124.596
Denaro e altri valori in cassa	1.236	(1.016)	220
Totale disponibilità liquide	138.332	(13.516)	124.816

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

Dettaglio liquidità:	
Carta evo	2.604
Carta bpm	1.771
Credito Coop. Laudense c/c	17.199
Banco BPM	87.716
BCC Centropadana	12.475
BCC Laudense	2.831
Cassa Castiraga Vidardo	220
	124.816

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
36.530	30.143	6.387

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	30.143	6.387	36.530
Totale ratei e risconti attivi	30.143	6.387	36.530

Trattasi in massima parte di premi assicurativi anticipati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.167.338	1.165.727	1.611

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	Decrementi		
Capitale	1.568	-	78		1.490
Riserva legale	299.712	7.394	-		307.106
Riserve statutarie	839.800	16.512	-		856.312
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	1	-		2
Totale altre riserve	1	1	-		2
Utile (perdita) dell'esercizio	24.646	(24.646)	-	2.428	2.428
Totale patrimonio netto	1.165.727	(739)	78	2.428	1.167.338

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Il capitale sociale durante l'esercizio si è decrementato a seguito del recesso di 3 soci.

Le riserve si sono incrementate per effetto della destinazione a tal fine di parte dell'utile di esercizio 2022.

Si segnala che la Cooperativa ha l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione Legge 904/77 e per specifica disposizione statutaria, tutte le riserve iscritte risultano indivisibili tra i soci, sia durante la vita della società che all'atto di un suo eventuale scioglimento anche ai sensi degli effetti di cui al D.Lgs.C.P.S. 1577/47.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.490	B
Riserva legale	307.106	B
Riserve statutarie	856.312	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	B
Totale altre riserve	2	B
Totale	1.164.910	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.120	277.123	789.354	75.296	1.142.893
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	448	22.589	50.447	(75.296)	(1.812)
Risultato dell'esercizio precedente				24.646	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.568	299.712	839.801	24.646	1.165.727
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		7.394	16.513	(24.646)	(739)
Altre variazioni					
- Decrementi	78				78
Risultato dell'esercizio corrente				2.428	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.490	307.106	856.314	2.428	1.167.338

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
133.729	133.495	234

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	133.495
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.593
Utilizzo nell'esercizio	20.359
Totale variazioni	234
Valore di fine esercizio	133.729

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
76.565	109.122	(32.557)

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
Debiti verso banche	24.127	(15.785)	8.342	8.342
Debiti verso fornitori	23.282	(10.061)	13.221	13.221
Debiti tributari	8.490	(1.229)	7.261	7.261
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.251	(456)	15.795	15.795
Altri debiti	36.972	(5.026)	31.946	31.946
Totale debiti	109.122	(32.557)	76.565	76.565

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

Dettglio debiti:	
Banche	
Mutuo Finlombarda	- 8.342
Fornitori	
Fornitori	- 13.221

Dettaglio debiti:	
Tributari	
Erario c/IRPEF dipendenti	- 5.430
erario c/imp.sost. TFR	- 2
Erario c/IRPEF autonomi	- 253
Altri debiti tributari	- 0
ires debito	- 1.575
	- 7.261
Previdenziali	
INPS	- 9.060
INAIL	- 2.798
Rateo ferie e permessi contributi	- 3.937
	- 15.795
Altri	
Salari da liquidare	- 15.839
Debiti Progetto Ceneri Regorda	- 548
Ratei ferie e permessi	- 15.559
	- 31.946

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.086		14.086

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	14.086	14.086
Totale ratei e risconti passivi	14.086	14.086

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Si riferiscono a ricambi e principalmente a costi per consulenze di psicologi prestate nell'esercizio 2023.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
938.872	956.905	(18.033)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	872.184	897.955	(25.771)
Altri ricavi e proventi	66.688	58.950	7.738
Totale	938.872	956.905	(18.033)

Gli altri ricavi sono così composti:

Dettaglio altri ricavi:	
Rimborsi assicurativi	- 4.056
Sopravvenienze attive	- 29
Contributi Fondazione Cariplo	- 9.209
Contr.spese formazione FON COOP	- 9.000
Contributo Carilo semi di natura	- 1.600
Contributo Fasen	- 1.500
Contributo agricoltura sociale	- 13.645
Liberalita'	- 17.254
	- 56.293
Contributi in conto esercizio	- 5.339
Contributo AGEA	- 194
Contributo spese energetiche	- 4.862
	- 10.395

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vedasi dettaglio nella prima parte della nota integrativa	872.184
Totale	872.184

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	872.184
Totale	872.184

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
931.537	924.603	6.934

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	144.379	116.161	28.218
Servizi	373.025	371.162	1.863
Godimento di beni di terzi	4.645	5.175	(530)
Salari e stipendi	234.196	246.859	(12.663)
Oneri sociali	56.344	56.510	(166)
Trattamento di fine rapporto	20.594	25.864	(5.270)
Altri costi del personale	8.984	10.060	(1.076)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	71.011	75.052	(4.041)
Svalutazioni crediti attivo circolante		180	(180)
Oneri diversi di gestione	18.359	17.580	779
Totale	931.537	924.603	6.934

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e per i soci lavoratori subordinati, 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(7)	230	(237)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	282	324	(42)
Proventi diversi dai precedenti	41	49	(8)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(330)	(143)	(187)
Totale	(7)	230	(237)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	282	282
Altri proventi	41	41
Totale	323	323

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.900	7.886	(2.986)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	4.900	7.886	(2.986)
IRES	4.900	7.886	(2.986)
Totale	4.900	7.886	(2.986)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società, in quanto Cooperativa sociale, ai fini Ires gode dell'agevolazione prevista dall'Art.1 comma 463 Legge 311 /2004, si è formata base imponibile per effetto delle riprese fiscali.

Si precisa che non si sono accantonate somme ai fini Irap, poiché la Cooperativa gode dell'agevolazione prevista per le società Onlus dalla Legge Regionale 27/2001 art.1 commi 7 e 8.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	2.428
3% a fondo promozione sviluppo della cooperazione della Confederazione Cooperative Italiane	Euro	73
a riserva straordinaria	Euro	1.627
30% a riserva legale	Euro	728

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giuseppe Castelvechio

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

Ai Signori Soci della
IL PELLICANO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società IL PELLICANO Società Cooperativa Sociale, redatto nella forma abbreviata ex articolo 2435-bis c.c., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli Amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

La società non è dotata di collegio sindacale né di sindaco unico.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le

eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

14 aprile 2024

Sant'Angelo Lodigiano

Dottor Giuseppe Bosoni