

COOPERATIVA SOCIALE QUADRIFOGLIO S.C. - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Pinerolo
Codice Fiscale	03890320017
Numero Rea	TORINO 596171
P.I.	03890320017
Capitale Sociale Euro	88.536,78 i.v.
Forma Giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A110373

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	132.111	165.138
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.962.599	12.486.002
5) Avviamento	5.448.444	7.373.662
7) Altre	9.163.764	9.691.192
Totale immobilizzazioni immateriali	26.706.918	29.715.994
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	10.391.824	10.679.712
2) Impianti e macchinario	891.996	984.892
3) Attrezzature industriali e commerciali	864.339	869.414
4) Altri beni	1.255.761	1.332.093
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	163.400	163.400
Totale immobilizzazioni materiali	13.567.320	14.029.511
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	5.945.000	6.395.000
d-bis) Altre imprese	110.439	110.439
Totale partecipazioni	6.055.439	6.505.439
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.199	6.199
Totale crediti verso altri	6.199	6.199
Totale Crediti	6.199	6.199
3) Altri titoli	7.493.717	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.555.355	6.511.638
Totale immobilizzazioni (B)	53.829.593	50.257.143
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	36.052.589	31.126.996
Totale crediti verso clienti	36.052.589	31.126.996
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.653.971	4.218.885
Totale crediti verso imprese controllate	2.653.971	4.218.885
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.439.706	1.815.889
Totale crediti tributari	2.439.706	1.815.889
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.781.635	2.447.150
Totale crediti verso altri	2.781.635	2.447.150
Totale crediti	43.927.901	39.608.920
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) Altri titoli	137.082	137.082
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	137.082	137.082
IV - Disponibilità liquide		

1) Depositi bancari e postali	10.617.882	22.321.759
3) Danaro e valori in cassa	31.752	66.358
Totale disponibilità liquide	10.649.634	22.388.117
Totale attivo circolante (C)	54.714.617	62.134.119
D) RATEI E RISCONTI	2.616.797	2.482.352
TOTALE ATTIVO	111.161.007	114.873.614

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	88.537	99.639
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	514.814	514.814
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	17.356.391	17.356.391
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	38.664.555	41.134.308
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile	3.396.105	3.396.105
Varie altre riserve	3.599.704	0
Totale altre riserve	45.660.364	44.530.413
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.971.061	1.164.898
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	65.591.167	63.666.155
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	16.775	1.046.844
4) Altri	1.181.992	405.820
Totale fondi per rischi e oneri (B)	1.198.767	1.452.664
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	964.675	1.033.762
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14	7.487
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.072.687	16.016.440
Totale debiti verso banche	11.072.701	16.023.927
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	82.220	83.008
Totale acconti	82.220	83.008
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.080.147	12.259.765
Totale debiti verso fornitori	11.080.147	12.259.765
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.625.958	1.037.901
Totale debiti verso imprese controllate	1.625.958	1.037.901
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.407.399	1.398.316
Totale debiti tributari	1.407.399	1.398.316
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.918.156	2.999.264
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.918.156	2.999.264

14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.182.883	14.868.650
Totale altri debiti	15.182.883	14.868.650
Totale debiti (D)	43.369.464	48.670.831
E) RATEI E RISCONTI	36.934	50.202
TOTALE PASSIVO	111.161.007	114.873.614

CONTO ECONOMICO	31-12-2023	31-12-2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	129.340.289	121.510.231
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	295.778	1.110.265
Altri	3.300.835	2.320.789
Totale altri ricavi e proventi	3.596.613	3.431.054
Totale valore della produzione	132.936.902	124.941.285
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.402.441	4.683.636
7) Per servizi	26.487.012	26.180.191
8) Per godimento di beni di terzi	5.001.978	4.990.653
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	63.735.449	62.713.856
b) Oneri sociali	17.289.027	16.569.183
c) Trattamento di fine rapporto	4.358.980	4.414.764
e) Altri costi	0	63.635
Totale costi per il personale	85.383.456	83.761.438
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.375.159	988.284
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.345.483	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.720.642	988.284
13) Altri accantonamenti	870.000	200.000
14) Oneri diversi di gestione	2.104.396	2.268.902
Totale costi della produzione	129.969.925	123.073.104
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.966.977	1.868.181
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	138.377	359
Totale proventi diversi dai precedenti	138.377	359
Totale altri proventi finanziari	138.377	359
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	348.155	203.225
Totale interessi e altri oneri finanziari	348.155	203.225
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(209.778)	(202.866)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	450.000	0
Totale svalutazioni	450.000	0
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	(450.000)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C-D)	2.307.199	1.665.315
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

Imposte correnti	370.207	449.573
Imposte differite e anticipate	(34.069)	50.844
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	336.138	500.417
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.971.061	1.164.898

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.971.061	1.164.898
Imposte sul reddito	336.138	500.417
Interessi passivi/(attivi)	209.778	202.866
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(20.251)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.516.977	1.847.930
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.228.980	4.614.764
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.720.642	988.284
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	450.000	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	870.000	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	11.269.622	5.603.048
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	13.786.599	7.450.978
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.925.593)	(1.535.490)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.179.618)	2.817.879
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(134.445)	247.123
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(13.268)	(111.416)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	596.119	288.417
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.656.805)	1.706.513
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.129.794	9.157.491
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(209.778)	(202.866)
(Imposte sul reddito pagate)	(441.806)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(5.517.895)	(513.122)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(6.169.479)	(715.988)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.960.315	8.441.503

B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(875.231)	(3.886.923)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(332.575)	(3.084.126)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(7.493.717)	(30.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	(137.082)
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(8.701.523)	(7.138.131)

C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(7.473)	0
Accensione finanziamenti	0	336.737
(Rimborso finanziamenti)	(4.943.753)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	(44.489)
(Rimborso di capitale)	(46.049)	3
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.997.275)	292.251
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(11.738.483)	1.595.623
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	22.321.759	20.767.587
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	66.358	24.907
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.388.117	20.792.494
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.617.882	22.321.759
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	31.752	66.358
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.649.634	22.388.117
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della sostanza economica delle operazioni.

La Società ha valutato che, pur in presenza di un difficile contesto economico/politico nazionale ed internazionale, non sussistano incertezze sulla continuità aziendale, in quanto l'attuale rischio è controbilanciato dalla sua solidità finanziaria e patrimoniale e dalla flessibilità operativa dimostrata. In particolare gli amministratori, anche tenuto conto di quanto evidenziato nel successivo paragrafo delle Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la data di chiusura dell'esercizio, ritengono che tali effetti non siano tali da mettere in dubbio la continuità operativa della Società.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono dovute alla raccolta dei dati dalle controllate per predisporre il bilancio consolidato.

Attività svolte

Come ben sapete la Nostra società svolge esclusivamente l'attività di cooperativa sociale volta, innanzitutto, alla creazione ed alla salvaguardia dell'occupazione dei propri soci, nel rispetto dei principi di mutualità.

La stessa è stata iscritta, in data 19/01/2005 con il n. A110373, all'Albo delle Società Cooperative, tenuto dal Ministero delle Attività Produttive, presso la Camera di Commercio Provinciale, tra le cooperative a mutualità prevalente di cui agli articoli 2512, 2513 e 2514 del Codice Civile nella categoria cooperative sociali ed inserita dal 23/07/2018 nell'apposita sezione speciale in qualità di IMPRESA SOCIALE.

Per le informazioni previste dalla legge n. 59/92 si rinvia alla Relazione degli Amministratori sulla gestione.

Informativa ex art. 2513 Codice Civile

Cooperative: Mutualità Prevalente

La Nostra cooperativa è una Cooperativa Sociale e quindi per effetto dell'art. 111 septies delle Disp. Att. Trans. del Codice Civile è, per legge, considerata a mutualità prevalente. Tuttavia essendo la nostra anche una cooperativa di produzione e lavoro si informa, ai fini dell'art. 2513, comma 1 lettera b), che per l'esercizio oggetto del presente bilancio è soddisfatto il requisito della mutualità prevalente in quanto il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci supera lo scambio con i terzi; infatti, i costi delle prestazioni

lavorative effettuate dai soci ammontano ad Euro 65.575.789 e costituiscono il 67,04% dei costi complessivamente sostenuti per prestazioni lavorative di cui all'art. 2425, primo comma punto B9 e dei costi per servizi inerenti compresi nel punto B7.

Eventuale appartenenza ad un Gruppo

In ottemperanza alle disposizioni del Codice Civile, Vi precisiamo che la Nostra società non opera nell'ambito di un gruppo di imprese in qualità di controllata e che non detiene alcuna partecipazione in società controllanti neanche per il tramite di società fiduciarie.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- Valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- Includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- Determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- Comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- Considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- Mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) Prudenza;
- b) Prospettiva della continuità aziendale;
- c) Rappresentazione sostanziale;
- d) Competenza;
- e) Costanza nei criteri di valutazione;
- f) Rilevanza;
- g) Comparabilità.

Si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni finanziarie, anche nell'esercizio precedente, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato in 10 anni.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Avviamento

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio

avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016. Pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Il costo di acquisto eventualmente superiore al valore del patrimonio netto delle partecipazioni è stato svalutato nella misura in cui il valore effettivo della partecipata risulti inferiore.

Altri titoli

Gli altri titoli sono valutati al costo dell'investimento.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale 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.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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.

Imposte

Come confermato dal comma n. 463 della Legge n. 311/2004 (Finanziaria 2005) e dalla Circolare Ministeriale

n. 34 del 15/07/2005, la Società, in quanto Cooperativa Sociale avente i requisiti di cui alla Legge n. 381/1991 beneficia dell'esenzione da IRES, prevista dall'art. 12 Legge n. 904/1977, in relazione alle somme destinate a riserve indivisibili (ex art. 4 dello Statuto Sociale). Inoltre, ricorrendone i presupposti, beneficia dell'esenzione da IRES prevista dall'art. 11, primo comma, DPR 601/1973.

Per l'esercizio oggetto del presente bilancio il requisito di cui al citato art. 11 è soddisfatto in presenza del seguente rapporto:

Costo prestazioni lavorative Soci	= Euro 65.575.789	
Altri costi	= Euro 59.651.474	109,93%

Le imposte iscritte in questa voce, pertanto, si riferiscono esclusivamente all'IRAP a carico della Cooperativa per l'esercizio oggetto del presente Bilancio.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote, le norme e le interpretazioni ufficiali vigenti.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par.50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano gli eventuali criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 26.706.918 (€ 29.715.994 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.464.207	15.641.472	23.283.538	21.921.899	62.311.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.299.069	3.155.470	15.909.876	12.230.707	32.595.122
Valore di bilancio	165.138	12.486.002	7.373.662	9.691.192	29.715.994
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	23.537	0	309.038	332.575
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	1.526	0	31.982	33.508
Ammortamento dell'esercizio	33.027	548.466	1.925.218	868.448	3.375.159
Totale variazioni	(33.027)	(523.403)	(1.925.218)	(527.428)	(3.009.076)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.464.207	15.664.999	23.283.538	22.230.937	62.643.681
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.332.096	3.702.400	17.835.094	13.067.173	35.936.763
Valore di bilancio	132.111	11.962.599	5.448.444	9.163.764	26.706.918

Commenti

Avviamento

E' stato acquisito a titolo oneroso ed è stato iscritto nell'attivo (con il consenso del Collegio sindacale) per un importo pari al costo per esso sostenuto. Il periodo d'ammortamento considerato non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo ed è ritenuto congruo in considerazione della radicata posizione di mercato della società e delle previsioni di continuità e sviluppo della stessa

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 13.567.320 (€ 14.029.511 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.173.034	2.723.279	3.042.362	10.573.666	163.400	28.675.741
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.493.322	1.738.387	2.172.948	9.241.573	0	14.646.230
Valore di bilancio	10.679.712	984.892	869.414	1.332.093	163.400	14.029.511

Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	45.299	91.564	256.742	481.627	0	875.232
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	(3.621)	(2.753)	14.434	0	8.060
Ammortamento dell'esercizio	333.187	180.839	259.064	572.393	0	1.345.483
Totale variazioni	(287.888)	(92.896)	(5.075)	(76.332)	0	(462.191)
Valore di fine esercizio						
Costo	12.218.333	2.814.843	3.299.104	11.055.293	163.400	29.550.973
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.826.509	1.922.847	2.434.765	9.799.532	0	15.983.653
Valore di bilancio	10.391.824	891.996	864.339	1.255.761	163.400	13.567.320

La voce "Altri beni" pari a € 1.255.761 è composta dalle voci "macchine ufficio elettroniche", "automezzi", "autocarri", "mobili ed arredi", "apparecchi telefonici", "telefoni cellulari" ed "insegna Quadrifoglio".

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.055.439 (€ 6.505.439 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.395.000	50.000	110.439	6.555.439	0
Svalutazioni	0	50.000	0	50.000	0
Valore di bilancio	6.395.000	0	110.439	6.505.439	0
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	7.399.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	450.000	0	0	450.000	0
Altre variazioni	0	0	0	0	94.717
Totale variazioni	(450.000)	0	0	(450.000)	7.493.717
Valore di fine esercizio					
Costo	6.395.000	50.000	110.439	6.555.439	7.493.717
Svalutazioni	450.000	50.000	0	500.000	0
Valore di bilancio	5.945.000	0	110.439	6.055.439	7.493.717

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.199 (€ 6.199 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	6.199	6.199	6.199	6.199
Totale	6.199	6.199	6.199	6.199

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	6.199	0	6.199	6.199	0	0
Totale crediti immobilizzati	6.199	0	6.199	6.199	0	0

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SOGGIORNO IL SORRISO SRL	TORINO	01159930054	70.400	13.185	1.095.931	1.095.931	100,00	900.000
C.S.D. SRL	TORINO	01544860339	10.000	85.993	786.272	786.272	100,00	890.000
MONTESERRAT SRL	CUNEO	00494430044	10.329	92.874	(65.099)	(65.099)	100,00	4.050.000
NABUCCO CED SCARL	TORINO	12009130019	100.000	2.644	112.080	78.456	70,00	70.000
NOAH QUALITY SCARL	TORINO	12102420010	50.000	2.138	61.488	43.042	70,00	35.000
Totale								5.945.000

Nel mese di Febbraio 2017 la nostra Società ha acquisito le quote di partecipazione costituenti l'intero capitale sociale della società Monteserrat Srl, casa di cura privata accreditata presso il Servizio Sanitario Nazionale con due strutture operative in Borgo San Dalmazzo (CN) e Caraglio (CN) al costo di € 4.500.000,00.

Con riferimento all'avviamento residuo relativo alla controllata Monteserrat iscritto in bilancio per euro 4.050.000, si evidenzia come gli ultimi esercizi incluso il 2023 siano stati influenzati in modo rilevante dagli effetti della pandemia Covid 19 e da ultimo dagli effetti generati dal conflitto Russo-Ucraino sui costi di approvvigionamento e delle utenze energetiche in particolare, con conseguente riduzione del volume d'affari e della marginalità, con riflessi negativi sui risultati d'esercizio degli stessi anni.

L'esercizio 2023 si è chiuso con un utile di 93 mila Euro e il management della società sta ponendo in essere una serie di azioni e interventi finalizzati al recupero della marginalità fra cui la conversione della destinazione d'uso delle strutture e dei servizi prestati in tipologie di servizi CAVS.

Alla luce di tali azioni e interventi il management ha assicurato che la società controllata sarà in grado di recuperare redditività e generare negli esercizi futuri risultati positivi idonei a recuperare il valore dell'avviamento iscritto in bilancio, che nel presente bilancio consolidato è stato svalutato prudenzialmente per € 450.000,00.

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
DEFILIPPIS RISTORAZIONE	TORINO	10088530018	50.000	56.625	(33.343)	(16.671)	50,00	0

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
ITALIA	6.199	6.199
Totale	6.199	6.199

Altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 7.493.717,00= (0 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Importo nominale finale	Valore netto finale
POLIZZA SOGELIFE FIDEURAM			7.493.717	7.493.717
Totale			7.493.717	7.493.717

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 43.927.901 (€ 39.608.920 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	42.299.505	0	42.299.505	6.246.916	36.052.589
Verso imprese controllate	2.653.971	0	2.653.971	0	2.653.971
Crediti tributari	2.439.706	0	2.439.706		2.439.706
Verso altri	2.781.635	0	2.781.635	0	2.781.635
Totale	50.174.817	0	50.174.817	6.246.916	43.927.901

La voce crediti verso clienti è composta da crediti verso clienti "p.iva" per Euro 22.286.928 da crediti verso clienti "pubblici" per Euro 13.198.070, da crediti verso clienti "privati" per € 3.271.233 fatture da emettere per € 5.986.034, al netto delle "note di credito da emettere" per Euro 3.980.002 e del "fondo svalutazione crediti" per Euro 6.246.916.

La movimentazione del "fondo svalutazione crediti" nell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Utilizzo / Giroconto	Saldo al 31/12/2023
F.do Svalutazione crediti	6.246.916	0	6.246.916
Totale	6.246.916	0	6.246.916

Crediti tributari

La voce dei crediti tributari entro 12 mesi è così composta:

Descrizione	Importo
Crediti da modello 770	706.856
Crediti imposta	2.396
Imp sost TFR	182.616
Erario c/IRAP	71.599
Erario c/IVA	1.476.239
Importo	2.439.706

Crediti verso altri

La voce dei crediti verso altri è così composta:

Descrizione	Importo
CREDITI_DIVERSI	1.495.664
NETTI NEGATIVI / RECUPERO MESE PRECEDENTE	388.760
CAUZIONE 5% CLIENTI	29.030
ACCONTO ACQUISTO PARTECIPAZIONI	500.000
CAUZIONE PASSIVE (AFFITTI)	86.571
FORNITORI C/TO ANTICIPI	67.766
RITENUTA FISC.SU INTERESSI ATTIVI	37.803
CREDITI VERSO INPS PER ANT CIG	98.552
CREDITI V/INAIL	40.342
CREDITI VERSO ENPAPI	37.147
Importo	2.781.635

I crediti diversi sono al netto del fondo svalutazione pari ad € 3.571.454.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	31.126.996	4.925.593	36.052.589	36.052.589	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	4.218.885	(1.564.914)	2.653.971	2.653.971	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.815.889	623.817	2.439.706	2.439.706	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.447.150	334.485	2.781.635	2.781.635	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	39.608.920	4.318.981	43.927.901	43.927.901	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	36.052.589	2.653.971	2.439.706	2.781.635	43.927.901
Totale	36.052.589	2.653.971	2.439.706	2.781.635	43.927.901

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 10.649.634 (€ 22.388.117 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	22.321.759	(11.703.877)	10.617.882
Denaro e altri valori in cassa	66.358	(34.606)	31.752
Totale disponibilità liquide	22.388.117	(11.738.483)	10.649.634

Nel prospetto dettaglio depositi bancari:

CREDITO EMILIANO SPA	28.383
UNICREDIT 30102566 C/TO ANTICIPI	55
UNICREDIT 1284653	1.410.849
BNL 20062	1.422.259
BANCOPOSTA 75693184	341.432
BANCA INTESA SANPAOLO 63470	1.584.777
BANCA INTESA SANPAOLO 114421	791.708
UNICREDIT C/C 5354 (EX Q2)	595.182
UNICREDIT 102097886 (EX Q2)	16.727
UNICREDIT 40895176 (EX Q2)	44
BIVER BANCA Q2 COOP VITA	853
BPM 14928	102.447
BANCA INTESA SANPAOLO 147950 GIULIANOVA	70.809
BANCA INTESA SANPAOLO 147951 LOMBARDORE	13.123
BANCA INTESA SANPAOLO 147953 MERONE	40.695
BANCA INTESA SANPAOLO 147954 BIASSONO	25.864
BANCA INTESA SANPAOLO 147955 LAZZATE	20.955
BANCA INTESA SANPAOLO 147956 MARCALLO	51.885
BANCA INTESA SANPAOLO 147957 SANTA SARA	27.216
BANCA INTESA SANPAOLO 147958 BIANZE'	2.644
BANCA INTESA SANPAOLO 147959 TORRE PELLI	12.485
BANCA INTESA SANPAOLO 147960 LUSERNA S.	24.421
BANCA INTESA SANPAOLO 147961 R.U. MILANO	7.745
BANCA INTESA SANPAOLO 147962 RSA CARLO A	51.134
BANCA INTESA SANPAOLO 147964 MONTEGROSSO	9.008
BANCA INTESA SANPAOLO 147965 VOGOGNA	6.659
BANCA INTESA SANPAOLO 147966 OSTIGLIA	35.728
BANCA INTESA SANPAOLO 147967 PIEVE P. M.	42.968
BANCA INTESA SANPAOLO 147968 CALESTANO	37.526

BANCA INTESA SANPAOLO 147970 CASTELVETRO	60.189
BANCA INTESA SANPAOLO 147971 POLINAGO	46.862
BANCA INTESA SANPAOLO 147972	1.175
BANCA INTESA SANPAOLO 173726 T.PAUSANIA	18.610
BNL C/C 3243	20.658
UNICREDIT C/C 106091175	1.244
BANCA INTESA SANPAOLO 2029	24.317
BANCA INTESA SANPAOLO 179072 TRINITA'	18.109
BANCOPOSTA 1056753534	425.022
BANCA INTESA SANPAOLO 72292 (EX Q2)	1.071.258
CASSA RISPARMIO DI ASTI 23993 (EX COOP1)	457.406
FIDEURAM 9582	1.697.452
TOTALE	10.617.882

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.616.797 (€ 2.482.352 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	506	41.079	41.585
Risconti attivi	2.481.846	93.366	2.575.212
Totale ratei e risconti attivi	2.482.352	134.445	2.616.797

Oneri finanziari capitalizzati

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 65.591.167 (€ 63.666.155 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	99.639	0	0	0	11.102	0		88.537
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	514.814	0	0	0	0	0		514.814
Riserva legale	17.356.391	0	0	0	0	0		17.356.391
Altre riserve								

Riserva straordinaria	41.134.308	0	(2.469.753)	0	0	0	38.664.555
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.396.105	0	0	0	0	0	3.396.105
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	3.599.704	3.599.704
Totale altre riserve	44.530.413	0	(2.469.753)	0	0	3.599.704	45.660.364
Utile (perdita) dell'esercizio	1.164.898	0	(1.164.898)	0	0	0	1.971.061
Totale Patrimonio netto	63.666.155	0	(3.634.651)	0	11.102	3.599.704	1.971.061

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	110.923	0	0	0	11.284	0		99.639
Riserva da sopraprezzo delle azioni	514.814	0	0	0	0	0		514.814
Riserva legale	15.008.215	0	2.348.176	0	0	0		17.356.391
Altre riserve								
Riserva straordinaria	35.890.044	0	5.244.264	0	0	0		41.134.308
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.396.105	0	0	0	0	0		3.396.105
Totale altre riserve	39.286.149	0	5.244.264	0	0	0		44.530.413
Utile (perdita) dell'esercizio	1.438.130	0	(1.438.130)	0	0	0	1.164.898	1.164.898
Totale Patrimonio netto	56.358.231	0	6.154.310	0	11.284	0	1.164.898	63.666.155

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del C.C. relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	88.537	CAPITALE		0	0	0
Riserva da sopraprezzo delle azioni	514.814	CAPITALE	B	514.814	0	0
Riserva legale	17.356.391	UTILI	B	17.356.391	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	38.664.555	UTILI	B	38.664.555	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.396.105	ALTRO	B	3.396.105	0	0
Varie altre riserve	3.599.704			3.599.704	0	0
Totale altre riserve	45.660.364			45.660.364	0	0
Totale	63.620.106			63.531.569	0	0
Quota non distribuibile				63.531.569		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserva indisponibile Art. 7-ter Legge 126/2020

In seguito alla sospensione degli ammortamenti dell'esercizio 2022 è presente in bilancio una riserva indisponibile pari ad € 3.599.704,00=.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.198.767 (€ 1.452.664 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	1.046.844	0	405.820	1.452.664
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	870.000	870.000
Utilizzo nell'esercizio	0	1.030.069	0	93.828	1.123.897
Totale variazioni	0	(1.030.069)	0	776.172	(253.897)
Valore di fine esercizio	0	16.775	0	1.181.992	1.198.767

E' presente un fondo imposte differite per € 16.775,00= a fronte della sospensione parziale degli ammortamenti 2022 sulle immobilizzazioni materiali

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 964.675,00= (€ 1.033.762,00= nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.033.762
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.358.980
Utilizzo nell'esercizio	4.428.067
Totale variazioni	(69.087)
Valore di fine esercizio	964.675

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 43.369.464 (€ 48.670.831 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	16.023.927	(4.951.226)	11.072.701
Acconti	83.008	(788)	82.220
Debiti verso fornitori	12.259.765	(1.179.618)	11.080.147
Debiti verso imprese controllate	1.037.901	588.057	1.625.958

Debiti tributari	1.398.316	9.083	1.407.399
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.999.264	(81.108)	2.918.156
Altri debiti	14.868.650	314.233	15.182.883
Totale	48.670.831	(5.301.367)	43.369.464

Forniamo ora un dettaglio analitico delle varie poste costituenti la categoria altri debiti.

Descrizione	Importo
Verso banche per anticipo su fatture	14
Finanziamenti	11.072.687
Totale debiti verso banche	11.072.701
Acconti da clienti	82.220
Totale acconti	82.220
Fornitori nazionali	7.751.226
Fatture da ricevere	4.035.330
Note cred da ricevere	-706.409
Totale debiti vs/fornitori	11.080.147
Ritenute acconto su lavoro dipendente	1.407.399
Totale debiti tributari	1.407.399
Debiti v/Inps	2.917.068
Debiti v/Inpdap	1.088
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.918.156
Debiti vs dipendenti salari e stipendi	5.551.255
Cessione stipendi dipendenti	341.728
Debiti per ritenute sindacali	64.394
C/sociale da rimborsare ord.	649.408
Debiti per versam capitale sociale	103.213
Enti previdenziali privati per f.di TFR	105.951
Debiti diversi	1.416.814
Cauzioni passive	1.146.317
Acc.ti ferie e permessi maturati	5.803.803
Totale altri debiti	15.182.883

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	16.023.927	(4.951.226)	11.072.701	14	11.072.687	0
Acconti	83.008	(788)	82.220	82.220	0	0
Debiti verso fornitori	12.259.765	(1.179.618)	11.080.147	11.080.147	0	0
Debiti verso imprese controllate	1.037.901	588.057	1.625.958	1.625.958	0	0
Debiti tributari	1.398.316	9.083	1.407.399	1.407.399	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.999.264	(81.108)	2.918.156	2.918.156	0	0

Altri debiti	14.868.650	314.233	15.182.883	15.182.883	0	0
Totale debiti	48.670.831	(5.301.367)	43.369.464	32.296.777	11.072.687	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllate	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	11.072.701	82.220	11.080.147	1.625.958	1.407.399	2.918.156	15.182.883	43.369.464
Totale	11.072.701	82.220	11.080.147	1.625.958	1.407.399	2.918.156	15.182.883	43.369.464

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	11.072.701	11.072.701
Acconti	82.220	82.220
Debiti verso fornitori	11.080.147	11.080.147
Debiti verso imprese controllate	1.625.958	1.625.958
Debiti tributari	1.407.399	1.407.399
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.918.156	2.918.156
Altri debiti	15.182.883	15.182.883
Totale debiti	43.369.464	43.369.464

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 36.934,00= (€ 50.202,00= nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.331	26.551	36.882
Risconti passivi	39.871	(39.819)	52
Totale ratei e risconti passivi	50.202	(13.268)	36.934

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti

prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI	129.340.289
Totale	129.340.289

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI IN STRUTTURE PER ANZIANI e/o LUNGODEGENTI-CAVS	89.289.920,00
SERVIZI IN STRUTTURE EDUCATIVE MINORI/ DISABILI	8.188.154,00
SERV. DOMICILIARI / SEGRETARIATO SOCIALE	5.364.227,00
SERV. ASILI NIDO E SERVIZI SCOLASTICI	26.135.918,00
SERVIZI VARI	362.070,00
TOTALE	129.340.289,00

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	129.340.289
Totale	129.340.289

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 3.596.613,00= (€ 3.431.054,00= nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	1.110.265	-814.487	295.778
Altri			
Erogazioni liberali	1.772	-992	780
Ricavi diversi	234.167	178.015	412.182
Ricavi diversi da dipendenti	7.478	7.741	15.219
Quote ingresso soci	16.809	24.554	41.363
Rimborsi cause vinte	709.871	-676.130	33.741
Plusvalenze	22.884	-22.884	0
Abbuoni arr. Attivi e sopravv	1.155.488	1.383.602	2.539.090
Affitti attivi	172.320	86.140	258.460
Totale altri	2.320.789	980.046	3.300.835
Totale altri ricavi e proventi	3.431.054	165.559	3.596.613

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La composizione della voce è riportata nella tabella seguente.

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023
Altri costi	4.683.636	5.402.441
Totale	4.683.636	5.402.441

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 26.487.012,00= (€ 26.180.191,00= nel precedente esercizio). Si evidenzia la significativa riduzione dei costi per utenze energetiche nell'esercizio 2023.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Acquisti di servizi	11.426.233	2.178.158	13.604.391
Energia elettrica	1.978.760	-873.825	1.104.935
Gas	3.567.116	-1.233.909	2.333.207
Spese di manutenzione e riparazione	1.069.331	351.142	1.420.473
Servizi e consulenze tecniche	1.173.354	51.110	1.224.464
Pubblicità	13.336	-2.432	10.904
Spese e consulenze legali	435.774	232.782	668.556
Spese e consulenze amministrative	2.357.609	25.385	2.382.994
Spese telefoniche	434.573	-7.713	426.860
Assicurazioni	320.674	-2.085	318.589
Spese di rappresentanza	499.892	-200.873	299.019
Spese di viaggio e trasferta	154.527	14.574	169.101
Canoni aggiornamento programmi	137.378	-16.235	121.143
Altri	2.611.634	-209.258	2.402.376
Totale	26.180.191	306.821	26.487.012

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 5.001.978,00= (€ 4.990.653,00= nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Locazione e canoni di concessione	4.849.361	12.344	4.861.705
Noleggi	141.292	-1.019	140.273
Totale	4.990.653	11.325	5.001.978

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 2.104.396,00= (€ 2.268.902,00= nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Polizze fideiussorie	127.716	-127.716	0
IMU	157.371	7.925	165.296
Donazioni	5.010	-5.010	0
Sopravvenienze passive/penalità	1.423.048	-662.298	760.750
Altri oneri di gestione	555.757	622.593	1.178.350
Totale	2.268.902	-164.506	2.104.396

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	346.880
Altri	1.275
Totale	348.155

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

nulla da evidenziare.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

nulla da evidenziare.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	370.207	0	(34.069)	0	
Totale	370.207	0	(34.069)	0	0

L'IRAP è stata calcolata su una base imponibile che si discosta dal risultato civilistico dell'esercizio per effetto delle differenze permanenti nella valutazione fiscale di alcuni costi

Le aliquote si differenziano da Regione a Regione e sono rispettivamente pari a:

Regione	Aliquote %
Piemonte	1,90
Emilia Romagna	3,21
Valle D'Aosta	--
Liguria	3,00
Lombardia	--
Veneto	3,90
Marche	2,50
Abruzzo	3,90
Toscana	2,98
Sardegna	--
Friuli Venezia Giulia	--

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite

E' stato un fondo imposte differite per € 16.775,00 a fronte della sospensione degli ammortamenti 2022.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	2
Impiegati	3.890
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	3.892

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi Collegio Sindacale	66.672

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società

di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	32.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	32.000

Operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Anche nell'anno 2023 la fragile ripresa dalla, seppur mitigata nei suoi effetti, epidemia Coronavirus è stata fortemente condizionata dai conflitti in Ucraina e Medio oriente che hanno generato pesanti ripercussioni sul sistema economico internazionale e sull'operatività delle imprese.

Se, malgrado quanto sopra espresso, nel corso del 2023 non si sono comunque registrati eventi di particolare rilievo, nei primi mesi dell'esercizio 2024 si sono invece verificati alcuni fatti che possono essere considerati di rilievo e quindi degni di nota. In particolare, si segnalano i seguenti accadimenti:

- ACQUISIZIONE IMMOBILIARE SAN DOMENICO:

Nei primi giorni del 2024 si è realizzato quanto previsto da apposita delibera di Consiglio di Amministrazione in merito all'acquisizione, perfezionata in data 9 gennaio 2024 del 100% del Capitale Sociale di Immobiliare San Domenico Srl. L'operazione conclusa è risultata funzionale all'incremento del patrimonio Immobiliare mediante l'acquisizione di n. 2 immobili con destinazione d'uso RSA e nel dettaglio:

- o RSA SAN DOMENICO sita in Novara Loc. Agognate con capacità ricettiva di 83 posti letto;
- o RSA MAIORANA sita in Torino con capacità ricettiva di 100 posti letto.

- ACQUISIZIONE RAMO D'AZIENDA COOPERATIVA SAN PIO

Altra operazione rilevante posta in essere dopo la chiusura dell'esercizio è riferita alla acquisizione in data 9 gennaio 2024 dalla Cooperativa San Pio del Ramo d'Azienda avente ad oggetto la gestione della:

- o RSA SAN DOMENICO, sita in Novara - Via Valsesia, 5 Loc. Agognate, con capacità ricettiva di 83 posti letto;

- RINNOVO CONTRATTO COLLETTIVO COOPERATIVE SOCIALI

Ulteriore fatto di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio riguarda il Rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle Cooperative Sociali. In data 26 gennaio 2024 le organizzazioni sindacali e le organizzazioni datoriali hanno siglato il rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle Cooperative

Sociali; l'applicazione dei contenuti del contratto avrà un notevole impatto nei prossimi due anni sui costi del personale della Cooperativa Quadrifoglio in quanto nelle parti salienti il rinnovo prevede tra le altre cose un incremento retributivo da corrispondere nei mesi di Febbraio 2024, Ottobre 2024 e Ottobre 2025; inoltre gli aventi diritto a partire dal 01 gennaio 2025 matureranno la Quattordicesima mensilità che avrà un importo pari alla metà di una retribuzione.

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede sociale.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

Cooperativa di lavoro

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci come si evince dal seguente prospetto di mutualità prevalente:

	SOCI	NON SOCI
COSTO DEL LAVORO DIPENDENTE	65.575.789,00	19.807.667,00
COSTO DA ACQ. SERVIZI	---	12.439.474,00
TOTALE	65.575.789,00	32.247.141,00

Informazione sul ritorno ai soci ai sensi dell'ex art. 2545 sexies del Codice Civile

Il ritorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva / risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa. La ripartizione del ritorno ai soci cooperatori, ferma restando l'obbligatorietà della chiusura dell'Esercizio in utile, deve avvenire in modo proporzionale alla quantità e qualità dello scambio mutualistico come previsto dall'art. 29 dello Statuto Sociale.

Il C.d'A., visto il risultato raggiunto per questo esercizio, previa approvazione di specifico Regolamento, propone all'Assemblea dei Soci di destinare una quota dell'avanzo di gestione del bilancio dell'esercizio pari ad Euro 1.215.000,00= a titolo di ritorno, da erogarsi nella forma di integrazione delle retribuzioni ai soli Soci Lavoratori in proporzione alla quantità e qualità del lavoro apportato dagli stessi. A fronte di un avanzo di gestione complessivo pari ad Euro 1.971.061,00= che rappresenta il risultato della gestione ordinaria e una incidenza degli scambi intervenuti con i soci pari al 67,04%, l'importo attribuito ai soci a titolo di ritorno è inferiore all'importo massimo attribuibile di Euro 1.321.304,52= e rispetta inoltre i vincoli derivanti dall'articolo

3, comma 2, lett. b), della legge 3 aprile 2001 N. 142 - non essendo superiore al 30% dei trattamenti retributivi complessivi - e da quanto previsto dall'articolo 50 del TUIR e dall'articolo 10, comma 6, lettera e, del D. Lgs N. 460/1997.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si segnala la società ha ricevuto i seguenti contributi:

- L'Istituzione Educazione e Scuola ha partecipato al bando promosso da Con i bambini Impresa sociale S.r.l. per il finanziamento di attività educative a sostegno dell'infanzia, con il progetto "Educativa di casa – Trame educative per nuove comunità" promosso dalla Cooperativa Sociale Quadrifoglio, quale ente capofila, ed altri soggetti pubblici e privati. Con comunicazione del 27 marzo 2018 è stato assegnato il contributo fino a massimo 650.000,00 Euro per il progetto sopra richiamato.

"L'Acri Associaz.Fondazioni" ha pagato in data 27/12/2023 alla Cooperativa Sociale Quadrifoglio S.c. Onlus (P.IVA 03890320017), in qualità di capofila e soggetto responsabile, la quota finale di valutazione d'impatto pari a € 9.375,47 che è stata interamente versata ad IRESS in data 07/03/2024.

Di seguito elenco ulteriori contributi ricevuti:

RIEPILOGO CONTRIBUTI STATALI - Periodo 1/1/23 - 31/12/23

CONTRIBUTI STAT. REG. ed ALTRO	
CONTRIB. PGE ANNO EDUCAT. 2021/2022 COMUNE BOLOGNA	5.280,00 €
CONTRIB. PGE ANNO EDUCAT. 2022/2023 COMUNE BOLOGNA	3.520,00 €
COPROGETT. SUPP. PSICOLOGICO BAMB E FAM BOLOGNA	4.492,77 €
CONTRIB. PGE ANNO EDUCAT. 2023/2024 COMUNE BOLOGNA	10.340,00 €
OPPORT. ESTIVE X RAGAZZI CON DISABILITA'	272,00 €
CONTRIBUTO ENERGETICO	39.465,66 €
CONTRIB. CENTRI ESTIVI UCRAINI COMUNE BOLOGNA	1.337,00 €
CONTRIBUTO MISURA CARO ENERGIA – SANTA SARA MILANO	8.608,14 €
CONTRIBUTO MISURA CARO ENERGIA – ATS BRIANZA	15.662,40 €
CONTRIBUTO CENTRI ESTIVI 2023 - BOLOGNA	544,00 €
CONTRIBUTO COMUNE DI CRESCENTINO PER MICRONIDO	14.201,59 €
CONTRIBUTO MISURA CARO ENERGIA – MERONE	7.502,12 €
CONTRIBUTO CENTRI ESTIVI 2023 - BOLOGNA	816,00 €
CONTRIBUTO DPI - COSTI 2022 – ATS BRIANZA – TRIUGGIO	514,00 €
CONTRIBUTO DPI - COSTI 2022 – ATS BRIANZA – LAZZATE	3.786,00 €
CONTRIBUTO DPI - COSTI 2022 – ATS BRIANZA – BIASSONO	2.265,00 €
CONTRIBUTO DPI - COSTI 2022 – ATS MILANO – MARCALLO	7.144,40 €
CONTRIBUTO CENTRI ESTIVI COMUNE DI LANDRIANO	4.952,79 €

TOTALE

130.703,87

CONTRIBUTI FUNZIONAMENTO STRUTTURE	
SALDO PIANO D'AZIONE NAZIONALE COM. CRESCENTINO	1.122,11
CONTRIBUTO CENTRI ESTIVI COMUNE DI LANDRIANO	2.047,21
CDD / CSS / SFA - COMUNE VIGEVANO	161.904,76

TOTALE**165.074,08****Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 1.971.061 come segue:

- 3% al Fondo Mutualistico Nazionale per la Promozione e lo Sviluppo della Cooperazione, pari ad Euro 59.132,00=;
- 30% a Riserva legale pari a Euro 591.318,00=;

La residua parte pari a Euro 1.320.611,00= da ripartirsi per:

- Euro 1.215.000,00= come rimborso ai Soci a seguito dell'approvazione dell'assemblea;
- Euro 105.611,00= ad incremento della Riserva Facoltativa Indivisibile.

In originale firmato digitalmente.

Il Consiglio di Amministrazione

QUADRO Marina

VISENTIN Angelo Francesco

DE VITO Michela