

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

LA MERIDIANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: MONZA MB VIALE CESARE
BATTISTI 86

Codice fiscale: 08400690155

Forma giuridica: COOPERATIVA SOCIALE

Indice

| | |
|---|-----|
| Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL | 2 |
| Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA | 10 |
| Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA | 65 |
| Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE | 68 |
| Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE | 99 |
| Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI | 103 |
| Capitolo 7 - DICHIARAZIONE DI CARATTERE NON FINANZIARIO | 107 |

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Prospetto contabile del Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | MONZA - Viale Cesare Battisti 86 |
| Codice Fiscale | 08400690155 |
| Numero Rea | MB 1226232 |
| P.I. | 02322460961 |
| Capitale Sociale Euro | 3.253 i.v. |
| Forma giuridica | Società cooperativa sociale |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 861040 Gestione Casa di riposo e Centro diurno per anziani |
| 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 | A100655 |

v.2.14.0

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 150.419 | 59.177 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 130.198 | 162.754 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 165.497 | - |
| 7) altre | 82.366 | 75.652 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 528.480 | 297.583 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 21.230.497 | 21.582.450 |
| 2) impianti e macchinario | 375.495 | 297.196 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 438.825 | 383.100 |
| 4) altri beni | 1.306.858 | 1.310.074 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 107.415 | 53.897 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 23.459.090 | 23.626.717 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| b) imprese collegate | 10.000 | 10.000 |
| d-bis) altre imprese | 45.985 | 51.511 |
| Totale partecipazioni | 55.985 | 61.511 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 55.985 | 61.511 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 24.043.555 | 23.985.811 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 602.676 | 621.122 |
| Totale rimanenze | 602.676 | 621.122 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.985.770 | 7.543.882 |
| Totale crediti verso clienti | 7.985.770 | 7.543.882 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.500 | 17.882 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 2.500 | 17.882 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 173.609 | 131.159 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 16.236 | 12.708 |
| Totale crediti tributari | 189.845 | 143.867 |
| 5-ter) imposte anticipate | 93.194 | 104.400 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 106.785 | 65.301 |
| Totale crediti verso altri | 106.785 | 65.301 |
| Totale crediti | 8.378.094 | 7.875.332 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 6) altri titoli | 593.189 | 241.151 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 593.189 | 241.151 |
| IV - Disponibilità liquide | | |

v.2.14.0

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 1) depositi bancari e postali | 283.124 | 807.128 |
| 2) assegni | 1.700 | - |
| 3) danaro e valori in cassa | 11.040 | 4.393 |
| Totale disponibilità liquide | 295.864 | 811.521 |
| Totale attivo circolante (C) | 9.869.823 | 9.549.126 |
| D) Ratei e risconti | 240.973 | 284.684 |
| Totale attivo | 34.154.351 | 33.819.621 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 3.253 | 2.789 |
| IV - Riserva legale | 1.045.993 | 1.045.993 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 2.229.020 | 2.253.016 |
| Totale altre riserve | 2.229.020 | 2.253.016 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 37.897 | (23.996) |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | (1) | (2) |
| Totale patrimonio netto | 3.316.162 | 3.277.800 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 525.000 | 435.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 525.000 | 435.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | | |
| | 253.167 | 255.100 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 655.103 | 175.000 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 691.197 | 1.711.106 |
| Totale debiti verso banche | 1.346.300 | 1.886.106 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.090.285 | 2.006.761 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 5.795.188 | 6.185.472 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 7.885.473 | 8.192.233 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.206.096 | 5.785.690 |
| Totale acconti | 6.206.096 | 5.785.690 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.652.897 | 1.183.308 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.652.897 | 1.183.308 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.493 | 7.493 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 3.493 | 7.493 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 149.862 | 107.441 |
| Totale debiti tributari | 149.862 | 107.441 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 510.087 | 467.297 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 510.087 | 467.297 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.651.411 | 1.826.843 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 150.000 | 200.000 |
| Totale altri debiti | 1.801.411 | 2.026.843 |
| Totale debiti | 19.555.619 | 19.656.411 |
| E) Ratei e risconti | 10.504.403 | 10.195.310 |

v.2.14.0

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

| | | |
|----------------|------------|------------|
| Totale passivo | 34.154.351 | 33.819.621 |
|----------------|------------|------------|

v.2.14.0

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 16.675.882 | 15.709.470 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 1.227.026 | 655.837 |
| altri | 1.198.436 | 1.068.607 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.425.462 | 1.724.444 |
| Totale valore della produzione | 19.101.344 | 17.433.914 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.136.685 | 2.113.771 |
| 7) per servizi | 5.148.727 | 4.416.497 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 664.225 | 629.085 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 6.538.309 | 6.234.195 |
| b) oneri sociali | 1.816.615 | 1.709.301 |
| c) trattamento di fine rapporto | 455.278 | 415.696 |
| e) altri costi | 69.150 | 125.504 |
| Totale costi per il personale | 8.879.352 | 8.484.696 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 124.865 | 95.310 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.160.055 | 1.195.080 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 47.575 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.332.495 | 1.290.390 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 18.446 | (137.542) |
| 12) accantonamenti per rischi | 113.338 | 46.781 |
| 14) oneri diversi di gestione | 569.014 | 461.999 |
| Totale costi della produzione | 18.862.282 | 17.305.677 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 239.062 | 128.237 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| altri | 1.030 | 4.338 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 1.030 | 4.338 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 382 | 104 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 382 | 104 |
| Totale altri proventi finanziari | 1.412 | 4.442 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 192.500 | 157.929 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 192.500 | 157.929 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 1.129 | 1.253 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (189.959) | (152.234) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | - | 1 |
| Totale rivalutazioni | - | 1 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | - | 1 |

v.2.14.0

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

| | | |
|---|--------|----------|
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 49.103 | (23.996) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte differite e anticipate | 11.206 | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 11.206 | - |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 37.897 | (23.996) |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 37.897 | (23.996) |
| Imposte sul reddito | 11.206 | - |
| Interessi passivi/(attivi) | 191.088 | 153.487 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | - | (17.760) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 240.191 | 111.731 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 88.067 | - |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.284.920 | 1.290.390 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (581.986) | (539.819) |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 791.001 | 750.571 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.031.192 | 862.302 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 18.446 | (137.542) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (6.100) | (176.670) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 392.740 | 167.079 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 43.711 | (137.903) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 184.953 | 31.133 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (493.830) | 131.372 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 139.920 | (122.531) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.171.112 | 739.771 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 2.538 | (3.635) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (746) | (8.865) |
| (Utilizzo dei fondi) | - | (19.485) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (1.227.026) | (655.837) |
| Totale altre rettifiche | (1.225.234) | (687.822) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (54.122) | 51.949 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.126.916) | (469.770) |
| Disinvestimenti | - | 45.000 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (340.986) | (80.488) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Disinvestimenti | 5.525 | - |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (61.168) | (94.978) |
| Disinvestimenti | - | 68.398 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.523.545) | (531.838) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 480.103 | (261.868) |
| Accensione finanziamenti | 3.246.626 | 2.519.833 |

v.2.14.0

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

| | | |
|--|------------------|------------------|
| (Rimborso finanziamenti) | (2.665.184) | (1.065.558) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 465 | 52 |
| (Rimborso di capitale) | - | (52) |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | - | (2.997) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 1.062.010 | 1.189.410 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (515.657) | 709.521 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 807.128 | 72.474 |
| Assegni | - | 21.029 |
| Danaro e valori in cassa | 4.393 | 8.497 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 811.521 | 102.000 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 283.124 | 807.128 |
| Assegni | 1.700 | - |
| Danaro e valori in cassa | 11.040 | 4.393 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 295.864 | 811.521 |

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

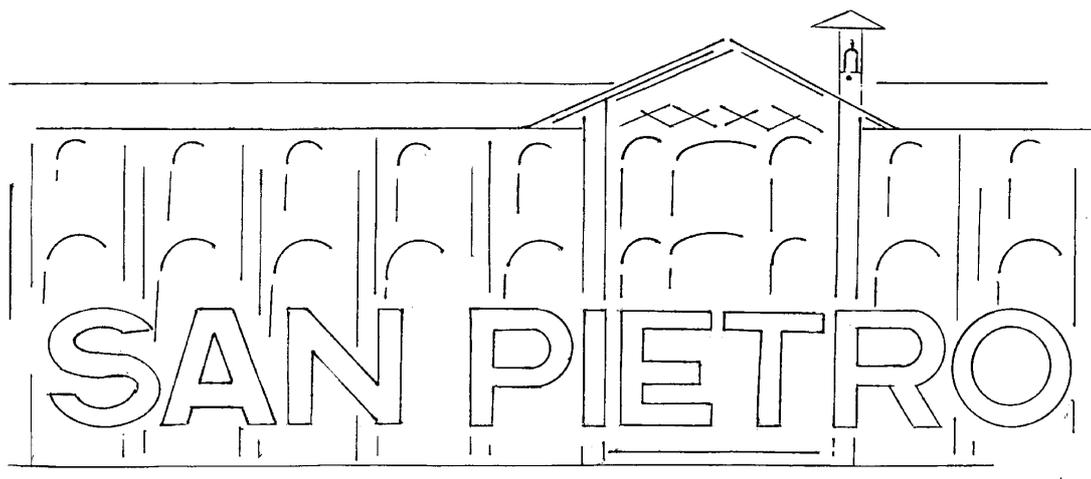
Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 3.253,32 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655



NOTA INTEGRATIVA

(Bilancio sociale in forma ordinaria al 31 dicembre 2022)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO SOCIALE IN FORMA ORDINARIA AL 31 DICEMBRE

2022

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice Civile, è stato redatto in forma ordinaria, è conforme alle risultanze contabili ed è redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, in particolare con riferimento ai principi di redazione stabiliti dall'articolo 2423 - bis e secondo i criteri di valutazione dettati dall'articolo 2426 del Codice civile.

Ai sensi del disposto del quinto comma dell'articolo 2423 del Codice civile, lo Stato patrimoniale ed il Conto economico espongono importi arrotondati all'unità di euro. L'arrotondamento all'unità di euro degli importi esposti in Bilancio ha comportato le seguenti differenze di quadratura esposte al rigo "arrotondamento all'unità di euro": nel "Patrimonio netto" dello Stato patrimoniale € - 1 al 31 dicembre 2022 e € - 2 al 31 dicembre 2021, nel Conto economico € + 1 al 31 dicembre 2021. Per un più puntuale riferimento ai saldi contabili tutti gli importi riportati negli allegati al Bilancio e nella Nota integrativa al Bilancio sono esposti senza arrotondamento all'unità di euro. I criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del Bilancio del precedente esercizio.

Si fa presente che nessuna voce è stata aggiunta a quelle previste dagli articoli 2424 e 2425 e che per tutte le altre voci di Bilancio non si è reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 2423, comma 4, e 2423 - bis, comma 5, del Codice civile.

Sono stati osservati i Principi pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), integrati, qualora necessario, dagli IAS / IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Nella presente Nota integrativa il mancato riferimento a singole previsioni degli articoli 2426 "Criteri di valutazione" e 2427 "Contenuto della nota integrativa" del Codice civile e la assenza della illustrazione di fatti o esposizione di notizie richiesti dagli stessi articoli deve essere intesa quale espressa e specifica negazione. In ogni caso non si è inteso ricorrere alla facoltà concessa dall'articolo 2423 "Redazione del bilancio", con il comma 3 - bis, di omettere presentazione e informativa in relazione a poste di bilancio aventi scarso rilievo, e vengono espressamente fornite le notizie richieste dal numero 2 del secondo comma dell'articolo 2435 ter "Bilancio delle micro - imprese" e eventuali commenti relativi a poste presenti solo nel Bilancio dell'esercizio precedente qualora rilevanti.

Il Bilancio e la Nota integrativa devono essere depositati nel Registro delle Imprese secondo modalità conformi alla specifica "tassonomia XBRL"; poiché si ritiene che il modello di Nota integrativa in formato XBRL non è idoneo ad esporre compiutamente le notizie che l'organo amministrativo intende esporre a commento del Bilancio per l'Assemblea dei Soci e per i terzi, solo il Bilancio è depositato in formato XBRL ed è corredato, in deroga come consentito, dalla pre-

sente Nota integrativa. Si veda in proposito anche l'annotazione a pagina 1 del Rendiconto finanziario.

La Società ha anche l'obbligo di depositare il Bilancio sociale presso il Registro delle Imprese, che espone in buona parte le considerazioni contenute nella Nota integrativa e nella Relazione sociale sulla gestione. Deve inoltre depositare la "Comunicazione unica regionale" al fine di dimostrare la permanenza dei requisiti per l'iscrizione all'Albo regionale delle cooperative sociali della Lombardia.

Bilancio al 31 dicembre 2022

Il Bilancio dell'esercizio in esame presenta come risultato un utile di € 37.897,06, contro una perdita di € 23.995,51 dell'esercizio precedente.

Non è stato eseguito alcun accantonamento per Ires in quanto non emerge reddito imponibile, come nell'esercizio precedente.

L'Ires anticipata è stata utilizzata nell'esercizio per € 11.205,86 come illustrato in seguito.

Anche per l'esercizio 2022 è stato possibile usufruire dell'agevolazione prevista per le Onlus e le cooperative sociali dall'articolo 1, commi 7 e 8, della Legge regionale 18 dicembre 2001 n. 27 e confermata dall'articolo 77, commi 1 e 2, della Legge regionale 14 luglio 2003, n. 10; pertanto non è stato eseguito alcun accantonamento per Irap.

In sintesi, hanno concorso alla formazione del risultato dell'esercizio i seguenti importi:

| | esercizio 2022 | variazione | var. % |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Ricavi prestazioni e vendite | € 16.675.882,34 | € + 966.412,44 | + 6,2 |
| Contributi in conto esercizio | € 1.227.026,22 | € + 571.188,85 | + 87,1 |
| Altri ricavi e proventi | € <u>1.198.436,07</u> | € <u>+ 129.828,73</u> | <u>+ 12,1</u> |
| Valore della produzione | € 19.101.344,63 | € + 1.667.430,02 | + 9,06 |
| Consumi materie prime e sussidiarie | € - 2.136.685,29 | € - 22.914,28 | + 1,1 |
| Servizi | € - 5.148.727,09 | € - 732.230,13 | + 16,6 |
| Godimento beni di terzi | € - 664.225,32 | € - 35.140,66 | + 5,6 |
| Personale dipendente | € - 8.879.351,11 | € - 394.654,96 | + 4,7 |
| Ammortamenti e svalutazioni | € - 1.332.495,12 | € - 42.105,11 | + 3,3 |
| Variazioni rimanenze merci | € - 18.446,34 | € -155.988,70 | - 113,4 |
| Accantonamenti per rischi | € - 113.338,01 | € - 66.556,77 | + 142,3 |
| Oneri diversi di gestione | € <u>- 569.014,01</u> | € <u>- 107.014,52</u> | <u>+ 23,2</u> |
| Costi della produzione | € - 18.862.282,29 | € - 1.556.605,13 | + 9,0 |
| Oneri finanziari al netto dei proventi | € - 189.959,42 | € - 37.726,46 | + 24,8 |
| Imposte correnti e anticipate | € <u>- 11.205,86</u> | € <u>- 11.205,86</u> | |
| Perdita dell'esercizio | € 37.897,06 | € 61.892,57 | |

I ricavi tipici presentano nel complesso un incremento del 6,2% rispetto all'esercizio precedente, da attribuire sostanzialmente a una moderata ripresa dopo la grave situazione sanitaria che si è venuta a creare negli esercizi 2020 e 2021. Le prestazioni verso ospiti nelle varie unità d'offerta residenziali e semi-residenziali (R.S.A., R.S.D, Paese ritrovato e CDI) sono state di €

7.737.777,29 (contro € 7.221.793,23) con un incremento di 7,1%. Le prestazioni verso enti pubblici sono state di € 8.526.753,94 (contro € 8.131.262,32) con un incremento del 4,9%. I servizi individuali (lavanderia e servizi vari) sono stati di € 315.082,27 (contro € 273.288,99) con un incremento del 15,3%. Continua invece la riduzione dei ricavi residuali di € 66.268,84 contro € 83.125,36 con un decremento del 20,3%.

I Contributi in conto esercizio sono stati di € 1.227.026,22 contro € 655.837,37 del 2021. Nel 2022 la Cooperativa ha usufruito del contributo statale riconosciuto a fronte dell'incremento del costo del gas di € 87.273,00 pari a circa il 14% dei costi sostenuti.

I contributi e le elargizioni sono quindi di € 1.139.753,22 (di cui € 236.011,00 per un lascito testamentario che viene illustrato in seguito) con un incremento dell' 87,1%, mentre nell'esercizio precedente, in diretta conseguenza delle difficoltà incontrate da molti donatori in relazione alla pandemia, avevano fatto registrare una riduzione del 34,4%.

La voce Altri ricavi e proventi registra l'incremento di € 129.828,73, pari al 12,4%, di cui € 82.111,00 sono la sopravvenienza attiva per il contributo Covid per esercizi precedenti riconosciuto dal Comune di Cerro Maggiore.

Il Valore della produzione si incrementa del 9,6% mentre i Costi della produzione si incrementano del 9,0%.

Nei Costi per servizi si registra di nuovo il forte incremento della voce Riscaldamento e acqua che nel 2022 è di € 605.010,73 con un incremento del 72,5%, contro € 350.778,85 del 2021, che già presentava l'incremento di 40,1% contro € 250.391,70 dell'esercizio precedente; l'incremento del 62,8% dei costi per le manutenzioni.

I costi per il godimento di beni di terzi (€ 664.225,32 contro € 629.084,66) con un primo aumento del canone di affitto degli immobili che a breve tornerà ai valori originari.

Gli oneri finanziari al netto dei proventi sono stati di € 189.959,42, contro oneri finanziari al netto dei proventi dell'esercizio precedente di € 152.232,96, con un incremento del 24,8% dovuto sostanzialmente al generale incremento degli interessi passivi iniziato nel corso del 2022, e che avrà una incidenza non trascurabile nell'esercizio 2023.

CRITERI DI VALUTAZIONE

In relazione al disposto dell'articolo 2423 bis, primo comma, punto 6) del Codice civile, si fa presente che i criteri di valutazione seguiti sono conformi a quelli adottati in precedenti esercizi.

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni si espongono i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

Immobilizzazioni immateriali: sono state iscritte al costo di acquisto rettificato degli ammortamenti imputati al Conto economico, tutti calcolati con aliquota 20%. Nei precedenti esercizi la Società ha sempre calcolato la quota di ammortamento delle spese pluriennali in misura piena, senza tenere conto del minor periodo dell'esercizio trascorso dal sostenimento dei costi. Si è preferito mantenere lo stesso criterio considerata l'esiguità delle differenze.

Immobilizzazioni materiali: sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e vengono ammortizzate per quote costanti, utilizzando le seguenti aliquote:

| | |
|--|--------|
| Impianti generici | 7,50% |
| Impianti generici Cerro Maggiore | 15,00% |
| Mezzi sollevamento, macchinari lavanderia mensa sanificazione e attrezzatura sanitaria | 12,50% |
| Impianto allarme | 30,00% |
| Attrezzatura varia e minuta, attrezzatura mensa | 25,00% |
| Dotazioni magazzino, mobili e arredamenti | 10,00% |
| Biancheria | 40,00% |
| Mobili e macchine ordinarie per ufficio, elettrodomestici | 12,00% |
| Macchine elettroniche per ufficio, centrale telefonica, automezzi, mezzi trasporto interno, impianti radio tv | 20,00% |
| Fabbricati strumentali di proprietà | 3,00% |

Altri fabbricati strumentali in funzione della durata del diritto di superficie.

Il Principio contabile "OIC 16 Immobilizzazioni materiali" in vigore prevede che: "L'ammortamento inizia dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso." Nei precedenti esercizi la Società ha sempre calcolato la quota di ammortamento per i beni materiali entrati in funzione nell'esercizio applicando l'aliquota ridotta alla metà. Ciò è tuttora consentito dal Principio contabile solo se "la quota d'ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso." Si è ritenuto opportuno continuare ad applicare l'aliquota ridotta alla metà per la generalità dei beni.

Il fabbricato strumentale destinato a R.S.D. (residenza socio-sanitaria per disabili), nel quale ha avuto inizio l'attività denominata "Progetto Slancio" a partire dal 04 marzo 2014, è stato costruito su un'area acquisita in diritto di superficie, concesso dal 22 dicembre 2011 al 22 dicembre 2056. La relativa quota di ammortamento è stata calcolata tenendo conto della durata residua del diritto di superficie ed in relazione all'avvio del Progetto Slancio; in seguito vengono forniti ulteriori dettagli. Dove è stato possibile componenti, pertinenze e accessori aventi vita utile di durata diversa dal fabbricato sono stati contabilizzati separatamente, come previsto dal Principio contabile citato.

Lo stesso criterio, già adottato anche dalla incorporata Concordia S.p.A., è stato mantenuto per l'ammortamento del fabbricato strumentale di Cerro Maggiore, anch'esso costruito su un'area concessa in diritto di superficie. A seguito dell'accordo raggiunto nel 2016 con il Comune di Cerro Maggiore la effettiva gestione del Centro termina il 08 marzo 2054 ma la Società non sarà più proprietaria dell'immobile dopo il 08 marzo 2049, termine di scadenza del diritto di superficie (e quindi non potrebbe a rigore detrarre quote di ammortamento!); considerato però che, in base all'accordo raggiunto, potrà utilizzarlo senza corrispondere alcun affitto si è ritenuto logico considerare la quota di ammortamento idealmente riferibile al periodo dal 09 marzo 2049 al 08 marzo 2054 equivalente e sostitutiva dell'affitto "figurativo" del periodo.

E' stato predisposto quindi un nuovo piano di ammortamento del fabbricato strumentale preve-

dendo di ammortizzare il valore dell'immobile al 19 novembre 2017 al netto degli ammortamenti (già contabilizzati con altro piano di ammortamento) a partire dal 20 novembre 2017 in proporzione al periodo rimanente di concessione.

I contributi in conto capitale ottenuti per l'acquisto di cespiti, erogati sia da enti pubblici che da soggetti privati, sono sempre stati rilevati da La Meridiana con il "metodo indiretto" tenuto conto della previsione dello stesso Principio: partecipano quindi alla determinazione del risultato dell'esercizio in misura proporzionale alla quota di ammortamento dei beni più significativi a cui sono stati riferiti.

Poiché l'incorporata Concordia S.p.A. aveva invece portato i contributi in conto capitale ricevuti a riduzione del costo sostenuto per la ristrutturazione dell'immobile di Cerro Maggiore si è ritenuto opportuno uniformare le modalità di esposizione dei valori in bilancio esponendo il valore del fabbricato di Cerro Maggiore al lordo dei contributi in conto capitale ottenuti, contabilizzando l'importo dei contributi di competenza correlato alla quota di ammortamento del periodo e il residuo dei contributi in conto capitale quale risconto passivo. Ciò di fatto non ha avuto (né avrà negli esercizi successivi) incidenza nella determinazione del risultato dell'esercizio. Informazioni di dettaglio vengono fornite in seguito.

Il valore residuo dei beni risultante dopo l'ammortamento dell'esercizio rispecchia la loro effettiva utilità futura.

Si precisa che gli oneri finanziari interamente originati dall'investimento del Progetto "Il Paese ritrovato" e dall'investimento del Progetto "Slancio", non sono stati imputati in esercizi precedenti né nell'esercizio 2022 al valore del fabbricato strumentale o di altri beni iscritti nell'attivo.

L'incorporata Concordia S.p.A. aveva a suo tempo capitalizzato interessi passivi sostenuti nel periodo di ristrutturazione dell'immobile di Cerro Maggiore per circa € 242 mila, dal 2009 al 2013.

Immobilizzazioni finanziarie: sono esposte per il loro valore di acquisto.

Rimanenze: sono state valutate al costo di acquisto secondo la previsione del Codice civile. Non sono presenti rimanenze a lento rigiro o obsolete.

Crediti: sono stati valutati al loro valore di presunto realizzo, che si ritiene sostanzialmente corrispondente al loro valore nominale. Tutti i crediti hanno scadenza entro l'anno. I crediti inesigibili sono stati portati a perdita e per i crediti di dubbia esigibilità sono state eseguite prudenziali svalutazioni.

Attività finanziarie dell'attivo circolante: sono valutate al valore di acquisto; uno dei titoli in portafoglio è in US\$ ed è stato valutato al cambio del 31 dicembre 2022.

Disponibilità liquide: sono tutte in moneta di conto.

Debiti: sono tutti in moneta di conto e sono stati valutati al loro valore nominale; hanno tutti scadenza entro l'anno, salvo quanto specificato in seguito.

Ratei e risconti, attivi e passivi: sono stati determinati tenendo strettamente conto della competenza temporale delle singole voci, ed in particolare dei contributi in conto capitale. Le fatture

attive e passive di competenza dell'esercizio divenute disponibili dopo la chiusura dello stesso sono state comprese rispettivamente tra i crediti e i debiti, al netto dell'Iva addebitata.

VARIAZIONI DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

In ossequio a quanto previsto dal punto 4) dell'articolo 2427, primo comma del Codice civile, si precisa che si sono verificate le variazioni di seguito esposte nelle voci dello Stato patrimoniale rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali: alla data del 31 dicembre 2022 risultano pari a € 528,480,39 contro € 297.583,90 dell'esercizio precedente, con un incremento di € 230.896,49. Tale importo è così determinato:

acquisti dell'esercizio per la RSA:

| | | | |
|--|---|-------------------|--------------|
| Programmi applicativi | € | 12.524,00 | |
| Spese ammodernamento immobile in affitto | € | 19.700,00 | |
| Acconti per programmi applicativi | € | 24.480,00 | |
| Acconti per ampliamento immobile nuova RSA | € | 13.000,00 | |
| Acconti per ampliamento Progetto "Isidora" | € | <u>141.017,00</u> | € 210.721,00 |

acquisti dell'esercizio per la RSD:

| | | | |
|--|---|-----------|--|
| Spese ammodernamento immobile diritto superficie | € | 67.550,00 | |
|--|---|-----------|--|

acquisti dell'esercizio per il Paese ritrovato:

| | | | |
|-------------------------|---|-----------|--|
| Altre spese pluriennali | € | 30.000,00 | |
|-------------------------|---|-----------|--|

acquisti dell'esercizio per Costa Bassa:

| | | | |
|--|---|----------|--|
| Spese ammodernamento immobile in affitto | € | 6.500,00 | |
|--|---|----------|--|

acquisti dell'esercizio per Oasi San Gerardo:

| | | | |
|--|---|-----------|--|
| Spese ammodernamento immobile in affitto | € | 33.190,00 | |
|--|---|-----------|--|

acquisti dell'esercizio per Cerro Maggiore:

| | | | |
|--|---|-----------------|--|
| Spese ammodernamento immobile in concessione | € | <u>7.800,00</u> | |
|--|---|-----------------|--|

| | | | |
|--------------------|---|--|------------|
| e quindi in totale | € | | 355.761,00 |
|--------------------|---|--|------------|

dedotto:

ammortamenti dell'esercizio:

| | | | |
|--|---|------------------|----------------|
| Spese acquisizione aziende | € | 1.372,75 | |
| Spese ammodernamento immobili | € | 55.125,38 | |
| Programmi applicativi | € | 7.263,50 | |
| Programmi applicativi progetto "Isidora" | € | 37.816,36 | |
| Altre spese pluriennali | € | <u>23.286,52</u> | € - 124.864,51 |
| in totale | € | | 230.896,49 |

A sostegno dell'ampliamento de Progetto "Isidora" per il quale sono stati versati acconti per € 141.017,00 è pervenuto alla Società un contributo specifico di € 50.000,00, rinviato all'esercizio 2023 in cui entrerà in funzione il nuovo applicativo.

Alla data di chiusura del Bilancio le immobilizzazioni immateriali, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, sono costituite in dettaglio da:

| | valore acquisto | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|------------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| Spese acquisizione aziende | € 6.863,75 | € 4.118,25 | € 2.745,50 |
| Spese ampliamento immobile | | | |
| in affitto | € 254.604,11 | € 55.059,21 | € 147.673,83 |
| Programmi applicativi | € 218.08,30 | € 162.754,34 | € 130.198,48 |
| Altre spese pluriennali | € 147.209,53 | € 75.652,10 | € 82.365,58 |
| Acconti per immobilizzazioni | | | |
| immateriali | € 165.497,00 | € == | € 165.497,00 |

Immobilizzazioni materiali: le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a € 23.459.088,91 contro € 23.626.716,22 del precedente esercizio con un decremento di € 167.627,31, così determinato:

acquisti dell'esercizio nuovo Centro di ricerca

Terreni € 360.000,00

acquisti dell'esercizio per la RSA:

| | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------|
| Impianti generici | € 48.864,60 | |
| Centrale telefonica | € 1.939,80 | |
| Macchinari lavanderia | € 3.950,00 | |
| Macchinari mensa | € 15.840,00 | |
| Attrezzatura varia e minuta | € 20.999,60 | |
| Attrezzatura mensa | € 8.901,78 | |
| Biancheria | € 418,10 | |
| Attrezzatura sanitaria | € 47.572,92 | |
| Macchine elettroniche per ufficio | € 8.023,15 | |
| Mobili e arredamenti | € 54.363,05 | |
| Elettrodomestici | € 1.381,94 | |
| Impianti radio Tv | € 5.688,18 | |
| Acconti per immobilizzazioni | € <u>25.103,25</u> | € 243.046,37 |

acquisti dell'esercizio per la nuova RSA:

| | | |
|--|-----------------|--------------|
| Centrale telefonica | € 3.007,00 | |
| Attrezzatura varia e minuta | € 20.573,00 | |
| Attrezzatura sanitaria | € 33.550,50 | |
| Macchine elettroniche per ufficio | € 5.588,68 | |
| Mobili e arredamenti | € 192.361,25 | |
| Impianti radio Tv | € 834,35 | |
| Immobilizzazioni in corso | € 54.314,80 | |
| al netto di acconti esercizio precedente | € - 26.097,50 | |
| Acconti per immobilizzazioni | € <u>198,00</u> | € 284.330,08 |

acquisti dell'esercizio per il progetto "Isidora":

Macchine elettroniche per ufficio € 921,02

| | | | | |
|---|---|------------|---|--------------|
| Mobili e arredamenti | € | 479,80 | € | 1.400,82 |
| <u>acquisti dell'esercizio per la RSD:</u> | | | | |
| Attrezzatura varia e minuta | € | 11.237,31 | | |
| Attrezzatura mensa | e | 339,23 | | |
| Attrezzatura sanitaria | € | 36.895,02 | | |
| Macchine ufficio elettroniche | € | 2.264,77 | | |
| Mobili e arredamenti | € | 13.063,05 | € | 63.799,38 |
| <u>acquisti dell'esercizio per il Centro "Il Paese ritrovato":</u> | | | | |
| Impianti generici | € | 36.046,44 | | |
| Attrezzatura varia e minuta | € | 963,00 | | |
| Attrezzatura sanitaria | € | 3.549,00 | | |
| Macchine ufficio elettroniche | € | 23,35 | | |
| Mobili e arredamenti | € | 41.884,62 | € | 82.466,41 |
| <u>acquisti dell'esercizio per il Centro di "Costa Bassa":</u> | | | | |
| Attrezzatura varia e minuta | | | € | 515,00 |
| <u>acquisti dell'esercizio per il Centro di "Oasi San Gerardo":</u> | | | | |
| Impianti generici | € | 20.395,00 | | |
| Attrezzatura varia e minuta | € | 450,00 | | |
| Macchine ufficio elettroniche | € | 300,82 | | |
| Mobili e arredamenti | € | 3.368,00 | | |
| Elettrodomestici | € | 1.712,65 | € | 26.226,47 |
| <u>acquisti dell'esercizio per il Centro di "Cerro Maggiore":</u> | | | | |
| Impianti generici | € | 8.355,00 | | |
| Macchine ufficio elettroniche | € | 460,82 | | |
| Elettrodomestici | € | 595,41 | € | 9.411,23 |
| e quindi in totale | | | € | 1.071.195,76 |
| aggiunto: | | | | |
| <u>rettifica fondo ammortamento</u> | | | | |
| Macchinari lavanderia rettifica esercizi precedenti | € | 1.333,13 | | |
| Macchinari mensa rettifica esercizi precedenti | € | 3.514,88 | € | 4.848,01 |
| dedotto: | | | | |
| <u>restituzione di materiali</u> | | | | |
| Attrezzatura varia e minuta (valore residuo) | | | € | - 40,47 |
| <u>immobilizzazioni destinati alla vendita</u> | | | | |
| Fabbricato strumentale Legnano | | | € | - 83.575,41 |
| <u>ammortamenti ordinari a carico dell'esercizio:</u> | | | | |
| Fabbricati strumentali | € | 628.377,79 | | |
| Impianti generici | € | 38.412,79 | | |
| Mezzi di sollevamento, carico e pesatura | € | 310,00 | | |

| | | | |
|--|---|-----------------|------------------|
| Impianto allarme | € | 593,70 | |
| Centrale telefonica | € | 992,46 | |
| Impianti radio tv | € | 4.979,07 | |
| Macchinari lavanderia | € | 3.793,34 | |
| Macchinari mensa | € | 11.511,57 | |
| Macchinari sanificazione | € | 193,03 | |
| Attrezzatura varia e minuta | € | 41.881,90 | |
| Dotazioni magazzino | € | 2.367,04 | |
| Attrezzatura mensa | € | 27.265,99 | |
| Biancheria | € | 7.178,42 | |
| Attrezzatura sanitaria | € | 60.646,23 | |
| Macchine ordinarie ufficio | € | 2.082,38 | |
| Macchine ufficio elettroniche | € | 26.401,67 | |
| Macchine ufficio elettroniche progetto "Isidora" | € | 8.586,03 | |
| Mobili e arredamenti | € | 277.145,95 | |
| Mobili e arredamenti progetto "Isidora" | € | 123,41 | |
| Mobili e arredamenti mensa | € | 1.555,84 | |
| Elettrodomestici | € | 6.093,55 | |
| Automezzi | € | <u>9.563,04</u> | € - 1.160.055,20 |
| in totale | | | € - 167.627,31 |

In dettaglio le immobilizzazioni materiali sono costituite dai valori, al netto degli ammortamenti, dei seguenti cespiti:

| | valore acquisto | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Terreni | € 1.523.924,97 | € 1.163.924,97 | € 1.523.924,97 |
| Fabbricato RSD Slancio | € 9.863.045,69 | € 8.078.918,97 | € 7.848.407,07 |
| Fabbricato Il paese ritrovato | € 7.877.136,23 | € 7.052.735,02 | € 6.816.420,93 |
| Fabbricato Cerro Maggiore | € 6.530.295,81 | € 5.203.295,42 | € 5.041.743,62 |
| Fabbricato Legnano | € 83.575,41 | € 83.575,41 | € == |
| Impianti generici | € 647.717,79 | € 293.204,72 | € 368.452,97 |
| Impianti specifici mensa | € 88.613,51 | € == | € == |
| Mezzi sollevamento, carico e pesatura | € 5.412,22 | € 1.705,00 | € 1.395,00 |
| Impianto allarme | € 30.081,39 | € 1.088,45 | € 494,75 |
| Centrale telefonica | € 29.409,80 | € 1.197,72 | € 5.152,06 |
| Macchinari | € 5.514,54 | € == | € == |
| Macchinari lavanderia | € 39.353,20 | € 16.192,08 | € 17.681,87 |
| Macchinari mensa | € 126.644,28 | € 45.093,22 | € 52.936,53 |
| Macchinari sanificazione | € 18.006,27 | € 709,19 | € 516,16 |
| Attrezzatura varia e minuta | € 442.472,92 | € 68.900,68 | € 81.716,22 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|---|--------------|---|--------------|---|--------------|
| Dotazioni di magazzino | € | 32.243,71 | € | 10.871,34 | € | 8.504,30 |
| Attrezzatura mensa | € | 435.802,71 | € | 39.849,88 | € | 21.824,90 |
| Biancheria | € | 109.571,96 | € | 9.054,80 | € | 2.294,48 |
| Attrezzatura sanitaria | € | 1.104.651,87 | € | 192.429,06 | € | 253.350,27 |
| Mezzi di trasporto interno | € | 19.985,68 | € | == | € | == |
| Mobili, macchine ordinarie | | | | | | |
| ufficio | € | 28.967,67 | € | 5.487,44 | € | 3.405,06 |
| Macchine ufficio elettroniche | € | 433.972,90 | € | 65.377,18 | € | 55.637,10 |
| Macchine ufficio elettroniche | | | | | | |
| progetto "Isidora" | € | 43.390,67 | € | 34.765,20 | € | 27.100,19 |
| Mobili e arredamenti | € | 3.180.186,91 | € | 1.141.730,14 | € | 1.169.624,16 |
| Mobili e arredamenti | | | | | | |
| progetto "Isidora" | € | 1.268,33 | € | 730,69 | € | 1.087,08 |
| Mobili arredamenti mensa | € | 63.407,67 | € | 10.468,47 | € | 8.912,63 |
| Elettrodomestici | € | 109.400,90 | € | 21.303,26 | € | 18.899,71 |
| Automezzi | € | 194.538,62 | € | 18.444,56 | € | 8.881,52 |
| Impianti radio e TV | € | 64.533,50 | € | 11.766,85 | € | 13.310,31 |
| Immobilizzazioni in corso | | | | | | |
| e acconti | € | 107.415,05 | € | 53.896,50 | € | 107.415,05 |

Considerata la complessa situazione degli investimenti eseguiti si è ritenuto opportuno predisporre la tabella qui allegata con la distinta elencazione dei beni impiegati in ciascuna attività.

Immobile pervenuto in esecuzione del Bando di gara del Comune di Cerro Maggiore

Il Bando di gara per la realizzazione del Centro "Ginetta Colombo" (a cui aveva partecipato con successo la Società Concordia S.p.A. incorporata nel 2017) prevedeva la messa a disposizione del progetto di un certo numero di immobili. Il Comune di Cerro Maggiore aveva accolto la richiesta di non procedere al trasferimento degli immobili ma di concedere un contributo in denaro al momento della cessione a terzi degli stessi. Dopo anni è rimasto invenduto un unico immobile in Legnano che è stato trasferito in proprietà alla Cooperativa. Si tratta di un negozio che figura in Bilancio per € 83.575,41 (compresi gli oneri accessori) e non è stato ammortizzato. L'immobile è stato promesso in vendita per l'importo di € 36.000,00 e pertanto è stato svalutato per l'importo di € 47.575,41 esposto nel Conto economico alla voce "Altre svalutazioni delle immobilizzazioni".

Secondo i termini del Bando l'immobile è rappresentativo di un contributo di € 75.000,00, compreso negli esercizi precedenti tra i Risconti passivi, che è stato contabilizzato nel Conto economico tra i contributi in conto capitale, quindi con un provento netto di € 27.424,59.

La voce è stata esposta separatamente nell'Attivo circolante come previsto dal Principio contabile O.I.C. n. 16 al n. 79.

Cessioni di beni nell'esercizio

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2022

| ammortamenti fondo | unità locali | | | | | | | totale |
|--|-------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| | MONZA s.a. Consulenz | MONZA nuova R.s.a. | MONZA R.s.d. | MONZA Paese ritrovato | CERRO M. Bimetta Colomba | MONZA Costa Bassa | MONZA Pasi San Gerardo | |
| SPESE ACQUISIZIONE AZIENDE | 6.863,75 | | | | | | | 6.863,75 |
| | 1.372,75 | | | | | | | 1.372,75 |
| | 4.118,25 | | | | | | | 4.118,25 |
| SPESE AMPLIAMENTO, AMMOD. IMMOBILE IN AFFITTO | 72.508,98 | 13.000,00 | 67.550,00 | | 10.800,00 | 52.555,13 | 38.190,00 | 254.604,11 |
| | 18.141,80 | | 13.510,00 | | 2.160,00 | 12.910,58 | 8.403,00 | 55.125,38 |
| | 38.725,40 | | 13.510,00 | | 3.360,00 | 40.446,88 | 10.888,00 | 106.930,28 |
| Costi di impianto e avviamento | 79.372,73 | 13.000,00 | 67.550,00 | | 10.800,00 | 52.555,13 | 38.190,00 | 261.467,86 |
| | 19.514,55 | | 13.510,00 | | 2.160,00 | 12.910,58 | 8.403,00 | 56.498,13 |
| | 42.843,65 | | 13.510,00 | | 3.360,00 | 40.446,88 | 10.888,00 | 111.048,53 |
| PROGRAMMI APPLICATIVI | 15.796,50 | | | 13.150,00 | | | | 28.946,50 |
| | 4.633,50 | | | 2.630,00 | | | | 7.263,50 |
| | 4.307,10 | | | 7.890,00 | | | | 12.197,10 |
| PROGRAMMI APPLICATIVI ISIDORA | 189.081,80 | | | | | | | 189.081,80 |
| | 37.816,36 | | | | | | | 37.816,36 |
| | 75.632,72 | | | | | | | 75.632,72 |
| Concessioni, licenze, marchi e simili | 204.878,30 | | | 13.150,00 | | | | 218.028,30 |
| | 42.449,86 | | | 2.630,00 | | | | 45.079,86 |
| | 79.939,82 | | | 7.890,00 | | | | 87.829,82 |
| ALTRE SPESE PLURIENNALI | 2.392,00 | | | 144.817,53 | | | | 147.209,53 |
| | 5.804,77 | | | 17.481,75 | | | | 23.286,52 |
| | 1.435,20 | | | 63.408,75 | | | | 64.843,95 |
| ACCONTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 24.480,00 | | | | | | | 24.480,00 |
| ACCONTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI ISIDORA | 141.017,00 | | | | | | | 141.017,00 |
| | | | | | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 165.497,00 | | | | | | | 165.497,00 |
| immobilizzazioni immateriali | 452.140,03 | 13.000,00 | 67.550,00 | 157.967,53 | 10.800,00 | 52.555,13 | 38.190,00 | 792.202,69 |
| | 67.769,18 | | 13.510,00 | 20.111,75 | 2.160,00 | 12.910,58 | 8.403,00 | 124.864,51 |
| | 124.218,67 | | 13.510,00 | 71.298,75 | 3.360,00 | 40.446,88 | 10.888,00 | 263.722,30 |
| TERRENI | 360.000,00 | | | 1.163.924,97 | | | | 1.523.924,97 |
| FABBRICATI STRUMENTALI | | | 9.863.045,69 | 7.877.136,23 | 6.530.295,81 | | | 24.270.477,73 |
| | | | 230.511,90 | 236.314,09 | 161.551,80 | | | 628.377,79 |
| | | | 2.014.638,62 | 1.060.715,30 | 1.488.552,19 | | | 4.563.906,11 |
| Terreni e fabbricati | 360.000,00 | | 9.863.045,69 | 9.041.061,20 | 6.530.295,81 | | | 25.794.402,70 |
| | | | 230.511,90 | 236.314,09 | 161.551,80 | | | 628.377,79 |
| | | | 2.014.638,62 | 1.060.715,30 | 1.488.552,19 | | | 4.563.906,11 |
| IMPIANTI GENERICI | 198.366,40 | | 140.090,00 | 80.875,80 | 74.632,36 | 34.678,33 | 119.074,90 | 647.717,79 |
| | 10.923,33 | | 10.506,75 | 4.713,94 | 7.503,71 | 2.546,80 | 2.218,26 | 38.412,79 |
| | 92.016,42 | | 21.130,13 | 15.055,90 | 49.306,28 | 11.793,16 | 89.962,93 | 279.264,82 |
| IMPIANTI SPECIFICI MENSA | | | | | | | 88.613,51 | 88.613,51 |
| | | | | | | | 88.613,51 | 88.613,51 |
| MEZZI SOLLEVAMENTO, CARICO E PESATURA | 5.412,22 | | | | | | | 5.412,22 |
| | 310,00 | | | | | | | 310,00 |
| | 4.017,22 | | | | | | | 4.017,22 |
| IMPIANTO ALLARME | 27.431,00 | | | | | 2.650,39 | | 30.081,39 |
| | | | | | | 593,70 | | 593,70 |
| | 27.431,00 | | | | | 2.155,64 | | 29.586,64 |
| CENTRALE TELEFONICA | 26.402,80 | 3.007,00 | | | | | | 29.409,80 |
| | 992,46 | | | | | | | 992,46 |
| | 24.257,74 | | | | | | | 24.257,74 |
| MACCHINARI | 2.798,49 | | | | | 2.716,05 | | 5.514,54 |
| | 2.798,49 | | | | | 2.716,05 | | 5.514,54 |
| Impianti e macchinario | 260.410,91 | 3.007,00 | 140.090,00 | 80.875,80 | 74.632,36 | 40.044,77 | 207.688,41 | 806.749,25 |
| | 12.225,79 | | 10.506,75 | 4.713,94 | 7.503,71 | 3.140,50 | 2.218,26 | 40.308,95 |
| | 150.520,87 | | 21.130,13 | 15.055,90 | 49.306,28 | 16.664,85 | 178.576,44 | 431.254,47 |
| MACCHINARI LAVANDERIA | 32.243,20 | | | 7.110,00 | | | | 39.353,20 |
| | 2.904,59 | | | 888,75 | | | | 3.793,34 |
| | 17.671,95 | | | 3.999,38 | | | | 21.671,33 |
| MACCHINARI MENSA | 107.018,77 | | | 19.625,51 | | | | 126.644,28 |
| | 9.113,35 | | | 2.398,22 | | | | 11.511,57 |
| | 63.053,18 | | | 10.654,57 | | | | 73.707,75 |

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2022

| ammortamenti fondo | unità locali | | | | | | | totale |
|---|-------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| | MONZA s.a. Consulenz | MONZA nuova R.s.a. | MONZA R.s.d. | MONZA Paese ritrovato | CERRO M. Binetta Colomba | MONZA Costa Bassa | MONZA Pasi San Gerardo | |
| MACCHINARI SANIFICAZIONE | 18.006,27 | | | | | | | 18.006,27 |
| | 193,03 | | | | | | | 193,03 |
| | 17.490,11 | | | | | | | 17.490,11 |
| ATTREZZATURA VARIA E MINUTA | 206.463,79 | 20.573,00 | 89.435,06 | 82.709,62 | 8.541,22 | 16.319,95 | 18.430,28 | 442.472,92 |
| | 21.263,12 | | 5.467,74 | 12.974,59 | 237,21 | 501,44 | 1.437,80 | 41.881,90 |
| | 169.134,92 | | 77.723,53 | 74.507,65 | 8.226,29 | 15.405,36 | 15.758,95 | 360.756,70 |
| DOTAZIONI DI MAGAZZINO | 32.243,71 | | | | | | | 32.243,71 |
| | 2.367,04 | | | | | | | 2.367,04 |
| | 23.739,41 | | | | | | | 23.739,41 |
| ATTREZZATURA MENSA | 230.821,08 | | 115.188,76 | 71.061,62 | 18.731,25 | | | 435.802,71 |
| | 16.755,09 | | 142,81 | 9.934,04 | 434,05 | | | 27.265,99 |
| | 210.725,97 | | 114.741,32 | 69.779,27 | 18.731,25 | | | 413.977,81 |
| BIANCHERIA | 73.257,26 | | 19.388,50 | 10.850,00 | 1.047,52 | 4.930,76 | 97,92 | 109.571,96 |
| | 7.178,42 | | | | | | | 7.178,42 |
| | 70.962,78 | | 19.388,50 | 10.850,00 | 1.047,52 | 4.930,76 | 97,92 | 107.277,48 |
| ATTREZZATURA SANITARIA | 632.751,12 | 33.550,50 | 342.730,72 | 54.191,00 | 32.423,55 | 7.839,98 | 1.165,00 | 1.104.651,87 |
| | 27.411,53 | | 24.703,08 | 6.552,06 | 1.358,10 | 475,83 | 145,63 | 60.646,23 |
| | 505.972,36 | | 281.798,08 | 24.913,69 | 31.931,68 | 6.188,90 | 496,89 | 851.301,60 |
| MEZZI TRASPORTO INTERNO | 3.666,67 | | | | | 16.319,01 | | 19.985,68 |
| | 3.666,67 | | | | | 16.319,01 | | 19.985,68 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 1.336.471,87 | 54.123,50 | 566.743,04 | 245.547,75 | 60.743,54 | 45.409,70 | 19.693,20 | 2.328.732,60 |
| | 87.186,17 | | 30.313,63 | 32.747,66 | 2.029,36 | 977,27 | 1.583,43 | 154.837,52 |
| | 1.082.417,35 | | 493.651,43 | 194.704,56 | 59.936,74 | 42.844,03 | 16.353,76 | 1.889.907,87 |
| MOBILI E MACCHINE ORDINARIE UFFICIO | 28.376,09 | | | 475,00 | | | 116,58 | 28.967,67 |
| | 2.025,38 | | | 57,00 | | | | 2.082,38 |
| | 25.189,53 | | | 256,90 | | | 116,58 | 25.562,61 |
| MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE | 236.353,76 | 5.588,68 | 17.009,72 | 65.931,58 | 15.816,35 | 46.530,71 | 46.742,10 | 433.972,90 |
| | 10.867,47 | | 1.260,90 | 13.095,05 | 813,70 | 201,08 | 163,47 | 26.401,67 |
| | 206.333,58 | | 13.158,55 | 52.954,58 | 13.516,37 | 46.169,48 | 46.203,24 | 378.335,80 |
| MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE ISIDORA | 43.390,67 | | | | | | | 43.390,67 |
| | 8.586,03 | | | | | | | 8.586,03 |
| | 16.290,48 | | | | | | | 16.290,48 |
| MOBILI E ARREDAMENTI | 559.424,26 | 192.361,25 | 749.466,49 | 1.150.314,13 | 336.176,25 | 63.675,12 | 128.769,41 | 3.180.186,91 |
| | 33.317,30 | | 74.293,49 | 135.524,62 | 28.878,15 | 3.521,44 | 1.610,95 | 277.145,95 |
| | 342.667,03 | | 609.323,93 | 584.110,51 | 304.097,17 | 49.514,07 | 120.850,04 | 2.010.562,75 |
| MOBILI E ARREDAMENTI ISIDORA | 1.268,33 | | | | | | | 1.268,33 |
| | 123,41 | | | | | | | 123,41 |
| | 181,25 | | | | | | | 181,25 |
| MOBILI E ARREDAMENTI MENSA | | | | | | | 63.407,67 | 63.407,67 |
| | | | | | | | 1.555,84 | 1.555,84 |
| | | | | | | | 54.495,04 | 54.495,04 |
| ELETTRODOMESTICI | 2.728,52 | | | 81,96 | 40.440,61 | 9.442,51 | 56.707,30 | 109.400,90 |
| | 244,51 | | | 9,84 | 3.430,13 | 332,91 | 2.078,16 | 6.093,55 |
| | 460,46 | | | 14,76 | 36.021,15 | 8.130,82 | 45.874,00 | 90.501,19 |
| AUTOMEZZI | 76.586,85 | | | 47.815,20 | | 70.136,57 | | 194.538,62 |
| | | | | 9.563,04 | | | | 9.563,04 |
| | 76.586,85 | | | 38.933,68 | | 70.136,57 | | 185.657,10 |
| IMPIANTI RADIO TV | 41.753,63 | 834,35 | 15.521,79 | 5.068,75 | | | 1.354,98 | 64.533,50 |
| | 2.978,81 | | 1.048,08 | 952,18 | | | | 4.979,07 |
| | 31.209,93 | | 14.060,17 | 4.598,11 | | | 1.354,98 | 51.223,19 |
| Altri beni | 989.882,11 | 198.784,28 | 781.998,00 | 1.269.686,62 | 392.433,21 | 189.784,91 | 297.098,04 | 4.119.667,17 |
| | 58.142,91 | | 76.602,47 | 159.201,73 | 33.121,98 | 4.055,43 | 5.406,42 | 336.530,94 |
| | 698.919,11 | | 636.542,65 | 680.868,14 | 353.634,69 | 173.950,94 | 268.893,88 | 2.812.809,41 |
| IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO NUOVA RSA | | 82.113,80 | | | | | | 82.113,80 |
| ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI | 25.103,25 | 198,00 | | | | | | 25.301,25 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 25.103,25 | 82.311,80 | | | | | | 107.415,05 |
| immobilizzazioni materiali | 2.971.868,14 | 338.226,58 | 11.351.876,73 | 10.637.171,37 | 7.058.104,92 | 275.239,38 | 524.479,65 | 33.156.966,77 |
| | 157.554,87 | | 347.934,75 | 432.977,42 | 204.206,85 | 8.173,20 | 9.208,11 | 1.160.055,20 |
| | 1.931.857,33 | | 3.165.962,83 | 1.951.343,90 | 1.951.429,90 | 233.459,82 | 463.824,08 | 9.697.877,86 |
| totale cespiti | 3.424.008,17 | 351.226,58 | 11.419.426,73 | 10.795.138,90 | 7.068.904,92 | 327.794,51 | 562.669,65 | 33.949.169,46 |
| totale ammortamenti | 225.324,05 | | 361.444,75 | 453.089,17 | 206.366,85 | 21.083,78 | 17.611,11 | 1.284.919,71 |
| totale fondi | 2.056.076,00 | | 3.179.472,83 | 2.022.642,65 | 1.954.789,90 | 273.906,70 | 474.712,08 | 9.961.600,16 |

Durante l'esercizio la Società ha restituito un bene acquistato nel 2021 di € 47,38 realizzando una plusvalenza di € 6,91, imputata alla voce "Proventi diversi"; poiché su tale bene era stato determinato il credito di imposta per nuovi investimenti di € 4,74 già compensato, si è provveduto alla restituzione di tale importo.

Sono state inoltre cedute due stampanti completamente ammortizzate realizzando una plusvalenza di € 125,00.

Fabbricato strumentale RSD – Progetto Slancio

L'importo del fabbricato strumentale RSD destinato alla attività del Progetto Slancio comprende il costo sostenuto per l'acquisizione in diritto di superficie dell'area su cui sorge l'edificio in cui vengono prestate cure ai malati di "SLA", a persone in "Stato vegetativo" e a pazienti in "Hospice" che necessitano di cure e sollievo nell'ultimo periodo di vita. Il diritto di superficie è stato concesso per il periodo dal 22 dicembre 2011 al 22 dicembre 2056 per l'importo di € 1.090.926,00 compresi gli oneri accessori. L'ammortamento dell'immobile deve necessariamente tenere conto della durata utile del periodo di concessione, al termine della quale l'intero immobile verrà acquisito dalla proprietà del terreno, senza il riconoscimento di alcun indennizzo. Si è ritenuto congruo e ragionevole determinare la quota di ammortamento dell'esercizio sulla base dei giorni di attività in rapporto alla effettiva durata residua della concessione.

Nell'esercizio 2022 gli acquisti sono stati ammortizzati per € 230.511,90 in rapporto a 365 giorni di effettiva attività su 13.871 giorni rimanenti di durata della concessione.

Fabbricato strumentale Centro "Ginetta Colombo" – Cerro Maggiore

Il Centro "Ginetta Colombo" di Cerro Maggiore integra servizi diversi ma strutturati in modo da condividere spazi, operatori, servizi generali e logistici al fine di sostenere la permanenza a domicilio di un anziano fragile o con livelli diversi di dipendenza funzionale; accompagnare le sue difficoltà in modo proporzionale alla loro espressione e alle risorse residue della persona stessa e della sua rete familiare e di comunità; sostenere i servizi di cure primarie, con particolare riferimento alla medicina generale e ai servizi di assistenza domiciliare sociale e integrata, nella gestione delle esigenze in crescita della popolazione anziana e molto anziana; ritardare l'istituzionalizzazione in RSA - Residenza Sanitaria Assistenziale - riducendo il ricorso improprio ai servizi ospedalieri e ai servizi di emergenza-urgenza territoriali. Il fabbricato è stato ristrutturato a seguito di concessione del diritto di superficie dal Comune di Cerro Maggiore, senza corrispettivo. Il bando relativo alla concessione prevedeva l'offerta di vari servizi tra i quali un centro diurno integrato per anziani, 10 mini alloggi per accoglienza temporanea di sollievo attrezzati per la presa in carico di 20 ospiti e 27 mini alloggi protetti per anziani parzialmente autonomi (24 monolocali e 3 bilocali). Ai servizi per anziani si aggiungono un asilo nido per 40 posti, un poliambulatorio e vari locali per attività polivalenti.

A seguito della mancata contrattualizzazione con regione Lombardia del centro diurno integrato e delle modifiche normative introdotte con la DGR 7769/2018 che hanno modificato i criteri di accesso alla misura della Residenzialità Leggera e soprattutto escluso la possibilità di ospitare nel Centro Ginetta Colombo persone che presentano condizioni di fragilità e livelli di autosuffi-

cienza oltre certe soglie, l'equilibrio economico della concessione ha iniziato a vacillare comportando l'attivazione, a settembre 2019, da parte della Cooperativa di trattative con il Comune di Cerro Maggiore per la revisione del piano economico finanziario ("PEF") per permettere al concessionario di ristabilire l'equilibrio economico della concessione.

Le trattative sono tuttora in corso; il Comune di Cerro Maggiore ha incaricato un consulente che supporterà il Responsabile Unico del procedimento (RUP) per la verifica del PEF in disequilibrio nonché del Piano revisionato. Si auspica che le trattative possano finalmente trovare una celere e soddisfacente conclusione.

La Società Concordia S.p.A., incorporata nel 2017, aveva ottenuto contributi in conto capitale dal Comune di Cerro Maggiore a seguito della vendita di immobili che il bando di gara aveva messo a servizio della ristrutturazione per l'ammontare complessivo di € 1.303.992,72; come detto in precedenza, nell'esercizio 2018 è stato ottenuto un contributo di € 75.000,00 costituito dall'ultimo immobile che nel bando era stato messo a disposizione del bando, che non ha partecipato per quota alla determinazione dei contributi in conto capitale dell'esercizio. L'ammontare dei contributi ricevuti afferenti gli ammortamenti calcolati fino al 31 dicembre 2020 è di € 267.979,41, quella dell'esercizio 2022 di € 32.166,12 e le quote di competenza degli esercizi successivi fino al 08 marzo 2054 sono di € 1.003.847,19.

Il valore contabile del fabbricato è stato incrementato dell'importo di € 128.515,50, corrispondente al disavanzo di fusione realizzato nell'esercizio 2017; la quota di ammortamento relativa viene considerata non deducibile ai fini fiscali.

Ospedale di Comunità

Il Piano nazionale di ripresa e resilienza alla voce Missione 6 Salute, con la Componente M6C1 prevede la istituzione di Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale, destinando allo scopo l'Investimento M6C1 I1.3 che si propone il "Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)".

Gli ospedali di comunità sono strutture sanitarie di ricovero di cure intermedie, destinate a ricoveri brevi per pazienti che hanno bisogno di interventi sanitari a bassa intensità clinica.

Gli ospedali di comunità contribuiscono a fornire cure più appropriate riducendo, ad esempio, gli accessi impropri al pronto soccorso o ad altri servizi sanitari.

L'ospedale di comunità consente anche di facilitare il trasferimento dei pazienti dalle strutture ospedaliere per acuti al proprio domicilio, consentendo alle famiglie di avere il tempo necessario per adeguare l'ambiente domestico e renderlo più adatto alle esigenze di cura dei pazienti.

La Società ha prontamente aderito al progetto di Regione Lombardia ed ha eseguito importanti investimenti per la realizzazione del progetto. Ad oggi purtroppo non risulta ancora possibile l'avviamento dell'attività, che verrà svolta in appositi locali (che nei prospetti allegati vengono per ora definiti "Nuova R.s.a.") la cui ristrutturazione è stata curata dalla proprietà dell'immobile in affitto.

Al 31 dicembre 2022 l'investimento complessivo è stato di € 284.330,08 come più sopra dettagliato, a fronte del quale la Cooperativa ha già ottenuto da donatori sensibili alla problematica contributi per € 155.000,00, rinviati ai futuri esercizi.

Acquisto di un terreno destinato alla realizzazione di un Centro di ricerca

La Società ha in animo da tempo la realizzazione di un Centro di ricerca specialistico in vista del quale ha acquistato un terreno adiacente alle attuali strutture; a sostegno del progetto si è ottenuto nell'esercizio un contributo specifico di € 500.000,00, rinviato ai futuri esercizi.

Criterio di determinazione delle quote di ammortamento degli acquisti dell'esercizio

In relazione alla determinazione delle quote di ammortamento degli altri beni materiali, considerato che sulla base delle rilevazioni eseguite nei precedenti esercizi l'ammortamento determinato in funzione del momento di acquisto o determinato applicando l'aliquota competente ridotta alla metà risulta sostanzialmente indifferente, al fine di evitare elaborazioni laboriose ma di scarso rilievo si è ritenuto congruo adottare il metodo di calcolo alternativo, comunque consentito dal Principio contabile.

Trattamento contabile dei contributi in conto capitale

Per quanto attiene ai contributi in conto capitale si rinvia all'apposito paragrafo del Conto economico. Considerato che i contributi in conto capitale hanno assunto notevole rilevanza si è ritenuto opportuno predisporre un'altra tabella qui allegata con la distinta elencazione dei beni impiegati in ciascuna attività esponendo i valori dei beni al netto dei contributi ricevuti, quelli degli ammortamenti al netto della quota di contributi di competenza dell'esercizio e quelli dei fondi di ammortamento al netto dei contributi correlati agli ammortamenti eseguiti fino al 31 dicembre 2022.

Immobilizzazioni finanziarie: alla data di chiusura dell'esercizio ammontano in totale a € 55.985,42, con un decremento di € 5.525,48 rispetto all'esercizio precedente e sono costituite da:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|--|-------------|-------------|
| <u>Partecipazioni:</u> | | |
| Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa | | |
| Sociale – Impresa sociale | € 10.000,00 | € 10.000,00 |
| <u>Altre partecipazioni:</u> | | |
| Banca Credito Cooperativo di Milano | € 51.510,90 | € 45.985,42 |

La quota di partecipazione al **Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale**, con sede in Monza, Via Gerardo dei Tintori 18, codice fiscale 04352990966, REA MB 1741988, di € 10.000,00 è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente. La Cooperativa detiene n. 200 quote del valore di € 50,00, pari al 3,481% del capitale sociale.

L'ultimo Bilancio al 31 dicembre 2021, approvato dall'Assemblea ordinaria del 05 luglio 2022, presenta:

- capitale sociale € 287.308 (€ 294.376 al 31/12/2020)
- patrimonio netto € 2.487.066 (€ 2.470.387 al 31/12/2020)

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2022
 AL NETTO DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

| Cespiti ammortamenti fondo | unità locali | | | | | | | totale |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------|---------------|
| | MONZA R.s.a. | MONZA nuova R.s.a. | MONZA R.s.d. | MONZA Paese ritrovato | CERRO M. Ginetta Colombo | MONZA Costa Bassa | MONZA Dasi San Gerardo | |
| SPESE ACQUISIZIONE AZIENDE | 6.863,75 | | | | | | | 6.863,75 |
| | 1.372,75 | | | | | | | 1.372,75 |
| | 4.118,25 | | | | | | | 4.118,25 |
| SPESE AMPLIAMENTO, AMMOD. IMMOBILE IN AFFITTO | 54.763,08 | 13.000,00 | 67.550,00 | | 10.800,00 | 52.555,13 | 38.190,00 | 236.858,21 |
| | 14.592,62 | | 13.510,00 | | 2.160,00 | 12.910,58 | 8.403,00 | 51.576,20 |
| | 20.979,50 | | 13.510,00 | | 3.360,00 | 40.446,88 | 10.888,00 | 89.184,38 |
| Costi di impianto e avviamento | 61.626,83 | 13.000,00 | 67.550,00 | | 10.800,00 | 52.555,13 | 38.190,00 | 243.721,96 |
| | 15.965,37 | | 13.510,00 | | 2.160,00 | 12.910,58 | 8.403,00 | 52.948,95 |
| | 25.097,75 | | 13.510,00 | | 3.360,00 | 40.446,88 | 10.888,00 | 93.302,63 |
| PROGRAMMI APPLICATIVI | 15.796,50 | | | 13.150,00 | | | | 28.946,50 |
| | 4.633,50 | | | 2.630,00 | | | | 7.263,50 |
| | 4.307,10 | | | 7.890,00 | | | | 12.197,10 |
| PROGRAMMI APPLICATIVI | 97.467,20 | | | | | | | 97.467,20 |
| | 19.493,44 | | | | | | | 19.493,44 |
| | 38.986,88 | | | | | | | 38.986,88 |
| immobilizzazioni immateriali | 113.263,70 | | | 13.150,00 | | | | 126.413,70 |
| | 24.126,94 | | | 2.630,00 | | | | 26.756,94 |
| | 43.293,98 | | | 7.890,00 | | | | 51.183,98 |
| ALTRE SPESE PLURIENNALI | 2.392,00 | | | 144.817,53 | | | | 147.209,53 |
| | 5.804,77 | | | 17.481,75 | | | | 23.286,52 |
| | 1.435,20 | | | 63.408,75 | | | | 64.843,95 |
| ACCONTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 24.480,00 | | | | | | | 24.480,00 |
| ACCONTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI ISIDORA | 141.017,00 | | | | | | | 141.017,00 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 165.497,00 | | | | | | | 165.497,00 |
| immobilizzazioni immateriali | 342.779,53 | 13.000,00 | 67.550,00 | 157.967,53 | 10.800,00 | 52.555,13 | 38.190,00 | 682.842,19 |
| | 45.897,08 | | 13.510,00 | 20.111,75 | 2.160,00 | 12.910,58 | 8.403,00 | 102.992,41 |
| | 69.826,93 | | 13.510,00 | 71.298,75 | 3.360,00 | 40.446,88 | 10.888,00 | 209.330,56 |
| TERRENI | 360.000,00 | | | 1.163.924,97 | | | | 1.523.924,97 |
| FABBRICATI STRUMENTALI | | | 7.352.678,41 | 951.483,70 | 5.151.303,09 | | | 13.455.465,20 |
| | | | 171.133,78 | 28.544,51 | 54.385,68 | | | 254.063,97 |
| | | | 1.523.127,01 | 125.752,19 | 1.113.406,66 | | | 2.762.285,86 |
| Terreni e fabbricati | 360.000,00 | | 7.352.678,41 | 2.115.408,67 | 5.151.303,09 | | | 14.979.390,17 |
| | | | 171.133,78 | 28.544,51 | 54.385,68 | | | 254.063,97 |
| | | | 1.523.127,01 | 125.752,19 | 1.113.406,66 | | | 2.762.285,86 |
| IMPIANTI GENERICI | 170.963,80 | | 140.090,00 | 53.743,34 | 58.421,36 | 34.678,33 | 119.074,90 | 576.971,73 |
| | 8.868,13 | | 10.506,75 | 2.679,01 | 6.287,88 | 2.546,80 | 2.218,26 | 33.106,83 |
| | 78.207,62 | | 21.130,13 | 5.898,71 | 38.718,43 | 11.793,16 | 89.962,93 | 245.710,98 |
| MEZZI SOLLEVAMENTO, CARICO E PESATURA | | | | | | | 88.613,51 | 88.613,51 |
| | | | | | | | 88.613,51 | 88.613,51 |
| MEZZI SOLLEVAMENTO, CARICO E PESATURA | 5.412,22 | | | | | | | 5.412,22 |
| | 310,00 | | | | | | | 310,00 |
| | 4.017,22 | | | | | | | 4.017,22 |
| IMPIANTO ALLARME | 27.431,00 | | | | | 2.650,39 | | 30.081,39 |
| | | | | | | 593,70 | | 593,70 |
| | 27.431,00 | | | | | 2.156,69 | | 29.587,69 |
| CENTRALE TELEFONICA | 26.402,80 | 3.007,00 | | | | | | 29.409,80 |
| | 992,46 | | | | | | | 992,46 |
| | 24.257,74 | | | | | | | 24.257,74 |
| MACCHINARI | 2.798,49 | | | | | 2.716,05 | | 5.514,54 |
| | 2.798,49 | | | | | 2.716,05 | | 5.514,54 |
| Impianti e macchinario | 233.008,31 | 3.007,00 | 140.090,00 | 53.743,34 | 58.421,36 | 40.044,77 | 207.688,41 | 736.003,19 |
| | 10.170,59 | | 10.506,75 | 2.679,01 | 6.287,88 | 3.140,50 | 2.218,26 | 35.002,99 |
| | 136.712,07 | | 21.130,13 | 5.898,71 | 38.718,43 | 16.664,85 | 178.576,44 | 397.700,63 |
| MACCHINARI LAVANDERIA | 28.043,20 | | | 2.009,13 | | | | 30.052,33 |
| | 2.379,59 | | | 251,14 | | | | 2.630,73 |
| | 14.259,45 | | | 1.130,14 | | | | 15.389,59 |
| MACCHINARI MENSA | 107.018,77 | | | 6.176,71 | | | | 113.195,48 |
| | 9.113,35 | | | 717,12 | | | | 9.830,47 |
| | 63.053,18 | | | 3.089,62 | | | | 66.142,80 |

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2022
 AL NETTO DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

| Cespiti ammortamenti fondo | unità locali | | | | | | | totale |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------|---------------|
| | MONZA R.s.a. | MONZA nuova R.s.a. | MONZA R.s.d. | MONZA Paese ritrovato | CERRO M. Ginetta Colombo | MONZA Costa Bassa | MONZA Dasi San Gerardo | |
| MACCHINARI SANIFICAZIONE | 18.006,27 | | | | | | | 18.006,27 |
| | 193,03 | | | | | | | 193,03 |
| | 17.490,11 | | | | | | | 17.490,11 |
| ATTREZZATURA VARIA E MINUTA | 206.463,79 | 20.573,00 | 89.435,06 | 39.782,91 | 8.541,22 | 16.319,95 | 18.430,28 | 399.546,21 |
| | 21.263,12 | | 5.467,74 | 7.608,76 | 237,21 | 501,44 | 1.437,80 | 36.516,07 |
| | 169.134,92 | | 77.723,53 | 31.580,94 | 8.226,29 | 15.405,36 | 15.758,95 | 317.829,99 |
| DOTAZIONI DI MAGAZZINO | 32.243,71 | | | | | | | 32.243,71 |
| | 2.367,04 | | | | | | | 2.367,04 |
| | 23.739,41 | | | | | | | 23.739,41 |
| ATTREZZATURA MENSA | 230.821,08 | | 115.188,76 | 26.114,51 | 18.731,25 | | | 390.855,60 |
| | 16.755,09 | | 142,81 | 4.315,64 | 434,05 | | | 21.647,59 |
| | 210.725,97 | | 114.741,32 | 24.832,16 | 18.731,25 | | | 369.030,70 |
| BIANCHERIA | 73.257,26 | | 19.388,50 | 10.850,00 | 1.047,52 | 4.930,76 | 97,92 | 109.571,96 |
| | 7.178,42 | | | | | | | 7.178,42 |
| | 70.962,78 | | 19.388,50 | 10.850,00 | 1.047,52 | 4.930,76 | 97,92 | 107.277,48 |
| ATTREZZATURA SANITARIA | 613.251,12 | 33.550,50 | 278.951,49 | 37.411,92 | 1.988,00 | 7.839,98 | 1.165,00 | 974.158,01 |
| | 24.974,03 | | 20.654,09 | 4.454,67 | 254,51 | 475,83 | 145,63 | 50.958,76 |
| | 495.003,61 | | 218.141,20 | 15.475,44 | 1.496,13 | 6.188,90 | 496,89 | 736.802,17 |
| MEZZI TRASPORTO INTERNO | 3.666,67 | | | | | 16.319,01 | | 19.985,68 |
| | 3.666,67 | | | | | 16.319,01 | | 19.985,68 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 1.312.771,87 | 54.123,50 | 502.963,81 | 122.345,18 | 30.307,99 | 30.307,99 | 19.693,20 | 2.087.615,25 |
| | 84.223,67 | | 26.264,64 | 17.347,33 | 925,77 | 925,77 | 1.583,43 | 131.322,11 |
| | 1.068.036,10 | | 429.994,55 | 86.958,30 | 29.501,19 | 29.501,19 | 16.353,76 | 1.673.687,93 |
| MOBILI E MACCHINE ORDINARIE | 28.376,09 | | | 475,00 | | | 116,58 | 28.967,67 |
| UFFICIO | 2.025,38 | | | 57,00 | | | | 2.082,38 |
| | 25.189,53 | | | 256,50 | | | 116,58 | 25.562,61 |
| MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE | 236.353,76 | 5.588,68 | 17.009,72 | 17.249,47 | 15.816,35 | 46.530,71 | 46.742,10 | 385.290,79 |
| | 10.867,47 | | 1.260,90 | 3.358,63 | 813,70 | 201,08 | 163,47 | 16.665,25 |
| | 206.333,58 | | 13.158,55 | 11.332,52 | 13.516,37 | 46.169,48 | 46.203,24 | 336.713,74 |
| MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE | 30.072,87 | | | | | | | 30.072,87 |
| | 5.922,47 | | | | | | | 5.922,47 |
| | 12.295,14 | | | | | | | 12.295,14 |
| MOBILI E ARREDAMENTI | 536.152,26 | 192.361,25 | 577.575,24 | 384.421,59 | 81.442,49 | 63.675,12 | 128.769,41 | 1.964.397,36 |
| | 30.990,10 | | 56.315,66 | 43.617,51 | 9.773,11 | 3.521,44 | 1.610,95 | 145.828,77 |
| | 329.867,43 | | 465.126,77 | 172.172,32 | 49.363,41 | 49.514,07 | 120.850,04 | 1.186.894,04 |
| MOBILI E ARREDAMENTI | 1.200,73 | | | | | | | 1.200,73 |
| | 115,30 | | | | | | | 115,30 |
| | 169,09 | | | | | | | 169,09 |
| ELETTRODOMESTICI | | | | | | | 63.407,67 | 63.407,67 |
| | | | | | | | 1.555,84 | 1.555,84 |
| | | | | | | | 54.495,04 | 54.495,04 |
| ELETTRODOMESTICI | 2.728,52 | | | 81,96 | 6.934,20 | 9.442,51 | 55.471,40 | 74.658,59 |
| | 244,51 | | | 9,84 | 796,37 | 332,91 | 1.927,85 | 3.311,48 |
| | 460,46 | | | 14,76 | 3.024,70 | 8.130,82 | 45.219,94 | 56.850,68 |
| AUTOMEZZI | 76.586,85 | | | 3.277,90 | | 70.136,57 | | 150.001,32 |
| | | | | 655,58 | | | | 655,58 |
| | 76.586,85 | | | 2.950,11 | | 70.136,57 | | 149.673,53 |
| IMPIANTI RADIO TV | 41.753,63 | 834,35 | 11.337,71 | 1.432,30 | | | 1.354,98 | 56.712,97 |
| | 2.978,81 | | 211,26 | 224,89 | | | | 3.414,96 |
| | 31.209,93 | | 11.131,30 | 1.325,30 | | | 1.354,98 | 45.021,51 |
| Altri beni | 953.224,71 | 198.784,28 | 605.922,67 | 406.938,22 | 104.193,04 | 189.784,91 | 295.862,14 | 2.754.709,97 |
| | 53.144,04 | | 57.787,82 | 47.923,45 | 11.383,18 | 4.055,43 | 5.258,11 | 179.552,03 |
| | 682.112,01 | | 489.416,62 | 188.051,51 | 65.904,48 | 173.950,94 | 268.239,82 | 1.867.675,38 |
| IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO NUOVA RSA | | 82.113,80 | | | | | | 82.113,80 |
| ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI | 25.103,25 | 198,00 | | | | | | 25.301,25 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 25.103,25 | 82.311,80 | | | | | | 107.415,05 |
| immobilizzazioni materiali | 2.684.108,14 | 338.226,58 | 8.601.654,89 | 2.698.435,41 | 5.344.225,48 | 260.137,67 | 523.243,75 | 20.665.133,63 |
| | 147.538,30 | | 265.692,99 | 96.494,30 | 72.982,51 | 8.121,70 | 9.059,80 | 599.941,10 |
| | 1.886.860,18 | | 2.463.668,31 | 406.660,71 | 1.247.530,76 | 220.116,98 | 463.170,02 | 6.701.349,80 |
| totale cespiti | 3.226.887,67 | 351.226,58 | 8.669.204,89 | 2.856.402,94 | 5.355.025,48 | 312.692,80 | 561.433,75 | 21.347.975,82 |
| totale ammortamenti | 193.435,38 | | 279.202,99 | 116.606,05 | 75.142,51 | 21.032,28 | 17.462,80 | 702.935,51 |
| totale fondi | 1.956.687,11 | | 2.477.178,31 | 477.959,46 | 1.250.890,76 | 260.563,96 | 474.058,02 | 6.910.680,36 |

- utile dell'esercizio € 25.220 (€ 49.172 al 31/12/2020).

Il Consorzio è stato promosso nel 2004 da: Consorzio Nazionale della Cooperazione Sociale, Consorzio Farsi Prossimo, Fondazione Exodus e alcune altre cooperative, ed è aperto a tutte le realtà associative che ne condividono il patto associativo e gli orientamenti di fondo. Il Consorzio vuole essere uno strumento per potenziare e qualificare l'attività dei Soci e si pone quale soggetto sociale, politico ed economico per promuovere progetti con e per la comunità locale. Il Consorzio aderisce al Gruppo Cooperativo CGM – Welfare Italia.

Nel corso dell'esercizio la Società ha chiesto il rimborso di n. 214 azioni della **Banca di Credito Cooperativo di Milano** del valore nominale di € 25,82; il rimborso è avvenuto al valore nominale. Alla data di chiusura del Bilancio la partecipazione è costituita da n. 1.781 azioni.

Rimanenze: valutate al costo di acquisto risultano in totale € 602.675,95 contro € 621.122,29 dell'esercizio precedente, con un decremento di € 18.446,34, sono così costituite:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|--------------|--------------|
| Farmaci | € 163.267,58 | € 138.976,60 |
| Presidi sanitari | € 143.860,87 | € 137.906,51 |
| Presidi sanitari Cerro Maggiore | € == | € 2.520,00 |
| Presidi sanitari Costa Bassa | € == | € 380,00 |
| Prodotti igienici | € 207.311,08 | € 189.490,54 |
| Prodotti pulizia | € 42.384,27 | € 40.144,40 |
| Prodotti pulizia Oasi San Gerardo | € 2.637,70 | € 2.721,40 |
| Prodotti pulizia Cerro Maggiore | € 2.703,50 | € 5.482,68 |
| Prodotti pulizia Costa Bassa | € 1.431,70 | € 605,50 |
| Alimentari nutrizione enterale | € 851,10 | € 175,50 |
| Altri prodotti per ristorazione | € 22.124,64 | € 13.822,32 |
| Altri prodotti per ristorazione Costa Bassa | € == | € 240,90 |
| Gasolio riscaldamento Costa Bassa | € 985,00 | € 11.624,00 |
| Materiali manutenzione | € 28.044,70 | € 54.086,55 |
| Materiali manutenzione Oasi San Gerardo | € 2.773,65 | € 3.249,70 |
| Materiali manutenzione Cerro Maggiore | € 2.746,50 | € 1.249,35 |

Crediti: ammontano a € 8.378.094,23 contro l'importo di € 7.875.332,30 dell'esercizio precedente. Negli importi sopra indicati sono compresi i seguenti crediti:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|----------------|----------------|
| Clienti | € 7.543.882,00 | € 7.985.769,97 |
| Crediti verso Società consociate | € 17.882,09 | € 2.500,00 |
| Erario per Iva | € 96.623,00 | € 91.348,00 |
| Erario per rimborso Ires Proxima S.r.l. | € 1.180,00 | € 1.180,00 |
| Erario per Ires da compensare | € 10.979,00 | € 11.725,00 |
| Erario per credito imposta investimenti L. 160/19 | € 19.793,00 | € 12.087,00 |
| Erario per credito imposta investimenti L. 178/20 | € 15.292,00 | € 621,00 |

| | | | | |
|--|---|------------|---|-----------|
| Erario per credito imposta investimenti L. 234/21 | € | == | € | 19.256,00 |
| Comune di Cerro Maggiore per Tari da rimborsare | € | == | € | 53.628,00 |
| Erario per Ires anticipata | € | 104.400,00 | € | 93.194,14 |
| Fornitori per anticipi diversi | € | 19.047,62 | € | 19.110,08 |
| Dipendenti per anticipi | € | 900,00 | € | 6.995,19 |
| Dipendenti per prestiti | € | 900,00 | € | == |
| Dipendenti per anticipi Inail | € | 4.541,46 | € | 3.199,17 |
| Inps per contributi da rimborsare | € | == | € | 4.102,06 |
| Inail per premi da rimborsare | € | 2.811,38 | € | == |
| Inps anticipo imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r. | € | 8.691,58 | € | 18.251,08 |
| Ospiti per anticipazioni | € | 143,75 | € | 123,80 |
| Comune di Monza per contributi da ricevere | € | == | € | 6.196,33 |
| Associazione Cancro Primo Aiuto per contributi | € | 1.000,00 | € | 3.001,00 |
| Fondazione Cariplo per contributi da ricevere | € | 13.600,00 | € | 13.600,00 |
| Telecom per contributi sms solidale da ricevere | € | == | € | 1.575,00 |
| Fastweb per contributi da ricevere | € | == | € | 170,00 |
| Soci per prestiti | € | == | € | 14.500,00 |
| Depositi cauzionali a terzi | € | 13.665,42 | € | 15.961,41 |

I crediti verso clienti sono di € 7.985.769,97 al netto del fondo svalutazione, e presentano un incremento di € 441.887,97.

L'importo dei crediti verso clienti è al netto del

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|--------------|--------------|
| Fondo copertura rischi di credito verso clienti | € 121.001,64 | € 104.871,92 |

che ha avuto la seguente movimentazione, con un decremento di € 16.129,72, a fronte di un incremento di € 38.066,41 dell'esercizio precedente:

| | | |
|--|---------------|--------------|
| - utilizzi per perdite su crediti deducibili | € - 24.449,83 | € == |
| - utilizzi per perdite su crediti non deducibili | € - 9.215,14 | € == |
| - utilizzi per crediti incassati non imponibili | € - 5.802,76 | € - 8.714,83 |
| - accantonamenti per perdite non deducibili | € 23.338,01 | € 46.781,24 |

L'ammontare del Fondo è interamente costituito da accantonamenti fiscalmente non deducibili.

Come illustrato in seguito per la svalutazione di questi crediti è stata contabilizzata Ires anticipata per € 25.169,26.

Il credito verso consociate è relativo a fatture da ricevere dal Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale – Impresa sociale in cui la Società detiene una partecipazione.

Il credito verso Erario per Iva consegue dalla forte divergenza tra l'aliquota media sulle operazioni attive (pari a 2,79% dopo la maggiorazione del 10%) e l'aliquota media sulle operazioni passive (pari a 16,80%).

Nel corso dell'esercizio 2022 sono state presentate, munite di visto di conformità, richieste di compensazione dell'Iva trimestrale per complessivi € 367.000,00. Anche la Dichiarazione Iva è

stata presentata corredata del "Visto di conformità", come nell'esercizio precedente, al fine di procedere alla compensazione del credito con tributi e contributi del residuo credito 2022 di € 91.348,00. In data 16 marzo 2023 in compensazione orizzontale l'importo di € 91.348,00. Considerata la ormai strutturale posizione di costante credito per Iva verrà presentata anche la richiesta di compensazione del credito Iva del primo trimestre 2023.

I crediti d'imposta per nuovi investimenti maturati ai sensi della Legge 160/2019 sono esigibili per € 4.029,00 nell'esercizio successivo e per € 8.085,00 oltre; i crediti maturati ai sensi della Legge 178/2020 scadenti entro l'esercizio successivo sono di € 510,00 e oltre l'esercizio successivo per € 111,00; i crediti maturati ai sensi della Legge 234/2021 scadenti entro l'esercizio successivo sono di € 11.189,00 e oltre l'esercizio successivo di € 8.067,00. Vengono debitamente illustrati in seguito.

Nell'esercizio 2019 è stata iscritta lres anticipata di € 90.000,00 in relazione all'accantonamento a Fondo rischi per imposte di precedenti esercizi di € 375.000,00; nell'esercizio 2020 si sono incrementate le medesime voci rispettivamente di € 14.400,00 e di € 60.000,00; nessuna variazione è intervenuta nell'esercizio 2021.

Poiché negli esercizi dal 2019 la quota deducibile degli accantonamenti eseguiti è progressivamente aumentata, nell'esercizio 2022 si è considerata la quota già contabilizzata di € 25.169,26 a fronte degli accantonamento non deducibili per rischi di credito e l'eccedenza di € 11.205,86 è stata posta a carico dell'esercizio 2022.

Attività finanziarie nell'attivo circolante: sono in totale € 302.318,96 contro € 241.151,13 dell'esercizio precedente e sono costituite da:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|--|-------------|--------------|
| Unipol Sai Investimento Fidelity | € 44.106,62 | € 44.106,62 |
| AcomeA breve termine | € 6.769,05 | € 6.769,05 |
| AcomeA performance | € 18.687,79 | € 22.215,18 |
| Carmignac gestion | € 25.224,95 | € 25.224,95 |
| AcomeA patrimonio prudente | € 3.527,39 | € == |
| Franklin Templeton H497T global eur H1 | € 28.985,00 | € 28.985,00 |
| Franklin Templeton 164frk k2 – Usd | € 18.872,83 | € 20.040,66 |
| Morgan Stanley inv. fund | € 40.000,00 | € 100.000,00 |
| Jpm Global Macro Opportunities T Acc Eur | € 54.977,50 | € 54.977,50 |

Tutti i titoli sono valutati al costo di acquisto. Uno dei titoli in portafoglio è nominato in US\$ ed è stato valutato al cambio del 31 dicembre 2022. La differenza cambio di valutazione, al netto della differenza rilevata nell'esercizio 2021, è di € 1.167,83.

Sulla base degli ultimi report a disposizione, il valore di mercato alla fine di marzo 2023 dei titoli in portafoglio era di € 291.575,97, con un decremento del 3,6%.

Disponibilità liquide: sono in totale € 295.863,63 contro € 811.521,14 dell'esercizio precedente e sono rappresentate da:

| 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|------------|------------|
|------------|------------|

| | | | | |
|-------------------------------------|---|------------|---|------------|
| Depositi bancari e postali | € | 807.128,28 | € | 283.123,79 |
| Cassa assegni | € | == | € | 1.700,00 |
| Cassa contanti | € | 2.650,26 | € | 8.531,15 |
| Cassa Ufficio acquisti | € | 1.530,21 | € | 1.179,10 |
| Valori bollati e marche | € | 59,34 | € | 564,34 |
| Cassa RSA, RSD e Il Paese Ritrovato | € | 153,05 | € | 765,25 |

Immobilizzazioni destinate alla vendita: figurano in Bilancio per l'importo di € 290.870,00.

Trattasi di: immobile in Legnano acquisito dalla Cooperativa quale parte di contributo per la realizzazione e gestione del centro di Cerro Maggiore; come detto in precedenza l'immobile era iscritto in Bilancio per il valore di € 83.575,41, svalutato nell'esercizio a € 36.000,00 avendo concluso una promessa di vendita per tale importo; oltre a tre immobili in Monza, pervenuti alla Cooperativa per lascito testamentario: sono stati valutati sulla base del valore aggiornato ai fini IMU in € 254.870,00.

La voce è stata esposta separatamente nell'Attivo circolante come previsto dal Principio contabile O.I.C. n. 16 al n. 79.

Ratei e risconti attivi: al 31 dicembre 2022 ammontano a € 240.972,97 contro 284.684,09 dell'esercizio precedente con un decremento di € 43.711,12, e sono relativi a:

| | | 31/12/2021 | | 31/12/2022 |
|--|---|------------|---|------------|
| Risconti attivi | | | | |
| Affitti passivi | € | 127.375,00 | € | 137.310,25 |
| Spese condominiali | € | 342,80 | € | 388,35 |
| Noleggio impianti e macchinari | € | 8.388,54 | € | 5.461,06 |
| Telefono | € | 340,00 | € | 2.937,52 |
| Commissioni bancarie | € | 9,00 | € | 39,00 |
| Riscaldamento | € | == | € | 767,91 |
| Radiomobile | € | == | € | 1.831,05 |
| Assicurazioni | € | 69.146,31 | € | 40.340,32 |
| Polizza decennale postuma Cerro Maggiore | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 2.548,61 | € | 1.437,87 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 837,88 | € | == |
| Abbonamenti | € | 187,73 | € | 197,68 |
| Accesso banche dati | € | 612,66 | € | 706,62 |
| Pubblicità | € | 361,11 | € | == |
| Canoni di manutenzione | € | 47.460,58 | € | 11.826,26 |
| Canoni piattaforme web | € | 2.375,94 | € | 12.687,55 |
| Welfare dipendenti | € | 2.177,50 | € | == |
| Interessi mutui, finanziamenti (oneri accessori mutui) | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 5.131,78 | € | 7.339,46 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 4.795,95 | € | 7.243,58 |

| | | | | |
|--|---|----------|---|----------|
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 5.989,47 | € | 5.488,47 |
| Bolli e valori bollati | € | == | € | 76,30 |
| Imposte e tasse deducibili | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 6.603,23 | € | 4.893,72 |

e presentano quindi le seguenti scadenze:

| | 31/12/2021 | | 31/12/2022 | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 273.060,79 | € | 228.240,92 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 5.633,83 | € | 7.243,58 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 5.989,47 | € | 5.488,47 |

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2022 ammonta a € 3.316.163,45 con un incremento di € 38.361,82 corrispondente a:

| | | |
|--|---|------------------|
| - incasso quota capitale n. 9 soci ammessi | € | 464,76 |
| - utile dell'esercizio | € | <u>37.897,06</u> |
| per il totale di | € | 38.361,82 |

La composizione e la classificazione delle poste costituenti il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio, le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto negli ultimi tre esercizi e nei precedenti, e la proposta che viene fatta all'Assemblea dei Soci in merito al risultato dell'esercizio sono espone in dettaglio nel prospetto che segue.

In merito alla classificazione delle poste si precisa:

- il capitale sociale è distribuibile tra i Soci in caso di scioglimento (articolo 15 dello Statuto sociale);
- tutte le riserve, comunque denominate, in caso di scioglimento devono essere devolute ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione di cui all'articolo 11 della Legge 59/92 e successive modificazioni (articolo 15 dello Statuto sociale);
- l'utile d'esercizio può essere in parte attribuito ai soci quale dividendo, nei limiti previsti dall'articolo 3 dello Statuto;
- la quota dell'utile di esercizio destinata ai fondi mutualistici è stata considerata non disponibile.

In merito alle variazioni intervenute in precedenti esercizi nelle poste del patrimonio netto, si precisa che:

- le variazioni del capitale sociale sono dovute all'ingresso e al recesso di Soci, e all'annullamento delle quote di partecipazioni incrociate;
- gli utili di tutti gli esercizi, al netto della quota del 3% destinata ai fondi mutualistici, sono stati interamente destinati ad incremento della riserva ordinaria e della riserva indivisibile;
- le perdite d'esercizio sono state coperte mediante utilizzo della Riserva indivisibile art.12 Legge 907/77.

Capitale sociale: il capitale sociale alla data del 31 dicembre 2022 è di € 3.253,32 contro € 2.788,56 dell'esercizio precedente. I Soci della Cooperativa al 31 dicembre 2022 erano in totale

COMPOSIZIONE E CLASSIFICAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

| origine e descrizione | importo | utilizzo e disponibilità | | | utilizzazioni precedenti esercizi |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | | non disponibile | aumento capitale | copertura perdite | |
| Capitale sociale | 3.253,32 | 3.253,32 | | | |
| Soci lavoratori | 1.342,64 | | | | |
| Soci prestatori | 619,68 | | | | |
| Soci volontari | 1.136,08 | | | | |
| Soci sovventori | 154,92 | | | | |
| Riserve di utili | | | | | |
| Riserva ordinaria non tassata | 1.015.257,93 | 1.015.257,93 | | 1.015.257,93 | |
| Riserva ordinaria tassata | 30.734,71 | 30.734,71 | | 30.734,71 | |
| Riserva indivisibile L.904/77 art.12 | 2.229.020,43 | 2.178.688,29 | | 2.178.688,29 | -133.950,86 |
| Risultato dell'esercizio | 37.897,06 | | | | |
| totali | 3.316.163,45 | 3.227.934,25 | | 3.224.680,93 | -133.950,86 |

VARIAZIONI NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

| descrizione operazioni | capitale sociale | riserva ordinaria | riserva indivisibile | altre riserve | risultato d'esercizio | totale |
|---|------------------|---------------------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------------|
| alla chiusura dell'esercizio 2017 | 1.626,66 | 774.285,25 | 1.693.782,16 | | 6.947,89 | 2.476.641,96 |
| destinazione risultato precedente | | 2.084,37 | 4.654,52 | | -6.738,89 | |
| recesso soci | -129,10 | | | | | -129,10 |
| quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici | | | | | -209,00 | -209,00 |
| risultato dell'esercizio corrente | | | | | -111.874,16 | -111.874,16 |
| alla chiusura dell'esercizio 2018 | 1.497,56 | 776.369,62 | 1.698.436,68 | | -111.874,16 | 2.364.429,70 |
| destinazione risultato precedente | | | -111.874,16 | | 111.874,16 | |
| ammissione nuovi soci | 103,28 | | | | | 103,28 |
| recesso soci | -154,92 | | | | | -154,92 |
| risultato dell'esercizio corrente | | | | | 113.660,79 | 113.660,79 |
| alla chiusura dell'esercizio 2019 | 1.445,92 | 776.369,62 | 1.586.562,52 | | 113.660,79 | 2.478.038,85 |
| destinazione risultato precedente | | 34.098,24 | 76.152,55 | | -110.250,79 | |
| ammissione nuovi soci | 154,92 | | | | | 154,92 |
| incorporazione Società incorporata | 1.420,10 | 205.549,66 | 515.973,22 | 7.383,68 | | 730.326,66 |
| recesso soci | -180,74 | | | | | -180,74 |
| annullamento partecipazione Società incorporata | -25,82 | | | | | -25,82 |
| annullamento partecipazione Società incorporante nell'incorporata | -25,82 | | | | | -25,82 |
| quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici | | | | | -3.410,00 | -3.410,00 |
| risultato dell'esercizio corrente | | | | | 99.917,09 | 99.917,09 |
| alla chiusura dell'esercizio 2020 | 2.788,56 | 1.016.017,52 | 2.178.688,29 | 7.383,68 | 99.917,09 | 3.304.795,14 |
| destinazione risultato precedente | | 29.975,12 | 66.943,97 | | -96.919,09 | |
| riclassificazione riserve incorporata | | | 7.383,68 | -7.383,68 | | |
| ammissione nuovi soci | 51,64 | | | | | 51,64 |
| recesso soci | -51,64 | | | | | -51,64 |
| quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici | | | | | -2.998,00 | -2.998,00 |
| risultato dell'esercizio corrente | | | | | -23.995,51 | -23.995,51 |
| alla chiusura dell'esercizio 2021 | 2.788,56 | 1.045.992,64 | 2.253.015,94 | | -23.995,51 | 3.277.801,63 |
| destinazione risultato precedente | | | -23.995,51 | | 23.995,51 | |
| ammissione nuovi soci | 464,76 | | | | | 464,76 |
| risultato dell'esercizio corrente | | | | | 37.897,06 | 37.897,06 |
| alla chiusura dell'esercizio 2021 | 3.253,32 | 1.045.992,64 | 2.229.020,43 | | 37.897,06 | 3.316.163,45 |

PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN MERITO AL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

| descrizione operazioni | capitale sociale | riserva ordinaria | riserva indivisibile | altre riserve | risultato d'esercizio | totale |
|--|------------------|---------------------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------------|
| destinazione risultato precedente | | 11.369,12 | 25.390,94 | | -36.760,06 | |
| quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici | | | | | -1.137,00 | -1.137,00 |
| dopo la delibera dell'assemblea | 3.253,32 | 1.057.361,76 | 2.254.411,37 | | | 3.315.026,45 |

63 così distinti: soci lavoratori 26, soci prestatori 12, soci volontari 22 e soci sovventori 3.

Riserve: sono costituite dalla Riserva ordinaria di € 1.045.992,64 invariata rispetto all'esercizio precedente; dalla Riserva indivisibile articolo 12 Legge 907/77 di € 2.229.020,43 che presenta un decremento di € 23.995,51 in seguito alla copertura della perdita dell'esercizio precedente.

A seguito dell'entrata in vigore del Decreto legge 13 agosto 2011 n. 138 a partire dall'esercizio 2012 la quota del 10% di utile destinato alla Riserva ordinaria è stata assoggettata a tassazione; la quota assoggettata a tassazione è di € 30.734,71 senza variazioni.

La Riserva indivisibile art. 12 Legge 907/77 non è stata assoggettata a tassazione.

Risultato dell'esercizio: l'esercizio si chiude con un utile di € 37.897,06 contro una perdita di € 23.995,51 del precedente esercizio.

Fondi per rischi e oneri: ammontano a € 525.000,00 con un incremento di € 90.000,00 e sono relativi unicamente a:

Fondo copertura rischi imposte, tasse esercizi precedenti: a seguito di un provvedimento di revisione delle rendite catastali di un immobile di proprietà sociale la Cooperativa potrebbe essere oggetto di avvisi di accertamento per gli esercizi dal 2016 in poi. Nei precedenti esercizi non era stato costituito alcun accantonamento in quanto, con il supporto dei consulenti interpellati, si era ritenuto che esistessero tutti i presupposti per la riforma del provvedimento.

Nell'esercizio 2019 si è ritenuto opportuno accantonare in via cautelativa l'importo di € 375.000,00, nell'esercizio 2020 una ulteriore quota di € 60.000,00 e nel 2022 la quota di € 90.000,00. Tali accantonamenti risultano ora anche fiscalmente deducibili, in parte o totalmente, per cui l'importo dell'Ires anticipata relativa a questi accantonamenti è stata rideterminata in € 68.024,88.

Fondo Trattamento di fine rapporto dipendenti: la consistenza del Fondo all'inizio esercizio risulta di € 255.100,30 al netto delle anticipazioni a dipendenti; l'accantonamento complessivo ammonta ad € 455.278,11, i versamenti al Fondo Tesoreria Inps sono stati di € 378.242,01 e i versamenti ad altri Fondi previdenziali sono stati di € 44.089,48, mentre gli utilizzi nell'esercizio per dipendenti dimissionari sono stati di € 27.370,41 e di € 3.636,95 per anticipi concessi; l'imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r. maturata è di € 3.872,54.

Il Fondo al 31 dicembre 2022 è di € 253.167,02 e le anticipazioni T.f.r. a dipendenti al 31 dicembre 2022 ammontano ad € 110.247,13 contro € 106.610,18 dell'esercizio precedente.

Debiti: complessivamente ammontano a € 19.555.617,25 contro l'importo di € 19.656.410,39 dell'esercizio precedente. Gli importi sopra indicati sono costituiti dai seguenti debiti:

| | 31/12/2021 | | 31/12/2022 |
|--|------------|--------------|--------------|
| Intesa Sanpaolo c/c 10000008624 ordinario | € | == | € 480.103,40 |
| Credit Agricole (Credito Valtellinese) c/c 15199000 / 11480 ipotecario | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | 175.000,00 | € 175.000,00 |
| esigibile entro il quinto esercizio successivo | € | 700.000,00 | € 691.197,04 |
| esigibile oltre il quinto esercizio successivo | € | 1.011.106,00 | € == |
| Fondazione Sant'Andrea finanziamento fruttifero | | | |

| | | | | |
|--|---|--------------|---|--------------|
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | 400.000,00 | € | 400.000,00 |
| esigibile entro il quinto esercizio successivo | € | 400.000,00 | € | 400.000,00 |
| Finlombarda finanziamento Frim Coop | | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | 50.985,53 | € | 51.036,48 |
| esigibile entro il quinto esercizio successivo | € | 178.850,26 | € | 127.814,06 |
| Credit Agricole Finanziamento n. 65355 | | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | 22.202,57 | € | 22.473,59 |
| esigibile entro il quinto esercizio successivo | € | 79.865,03 | € | 57.391,46 |
| Credito Valtellinese Finanziamento n. 73734 | | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | 100.412,68 | € | == |
| Credito Valtellinese Finanziamento n. 75983 | | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | 500.000,00 | € | == |
| BCC Milano finanziamento n. 321973 | | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | == | € | == |
| esigibile entro il quinto esercizio successivo | € | == | € | 500.000,00 |
| Banco Popolare finanziamento n. 5786481 | | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | == | € | == |
| esigibile entro il quinto esercizio successivo | € | == | € | 235.800,36 |
| esigibile oltre il quinto esercizio successivo | € | == | € | 64.199,64 |
| Credit Agricole Finanziamento n. 2088017 | | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | == | € | 500.000,00 |
| Banco Popolare mutuo n. 3519450 | | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | 268.635,91 | € | 275.312,41 |
| esigibile entro il quinto esercizio successivo | € | 1.142.874,41 | € | 1.171.278,60 |
| esigibile oltre il quinto esercizio successivo | € | 2.289.424,32 | € | 1.985.707,72 |
| Intesa Sanpaolo (Ubi Banca) mutuo n. 1085706 / 3032720 | | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | 319.582,30 | € | 322.586,71 |
| esigibile entro il quinto esercizio successivo | € | 512.755,68 | € | 190.168,97 |
| Intesa Sanpaolo (Ubi Banca) mutuo n. 1145316 / 3047961 | | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | 238.008,90 | € | 241.170,20 |
| esigibile entro il quinto esercizio successivo | € | 444.587,02 | € | 203.416,82 |
| Intesa Sanpaolo (Ubi Banca) mutuo n. 1853801 / 3329113 | | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | 106.932,85 | € | 145.582,22 |
| esigibile entro il quinto esercizio successivo | € | 598.281,83 | € | 491.533,32 |
| esigibile oltre il quinto esercizio successivo | € | 38.833,71 | € | == |
| Unicredit mutuo n. 8809883 | | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | == | € | 81.813,74 |
| esigibile da 2023 a 2026 | € | 457.488,32 | € | 418.186,26 |
| esigibile oltre il quinto esercizio successivo | € | 42.511,68 | € | == |

| | | | | |
|---|---|---------------|---|---------------|
| Anticipi da clienti | € | 5.785.689,95 | € | 6.206.095,76 |
| Fornitori | € | 1.183.308,03 | € | 1.652.896,77 |
| Società consociate | € | 7.492,86 | € | 3.492,86 |
| Erario a titoli diversi | € | 107.440,61 | € | 149.861,70 |
| Istituti previdenziali | € | 467.297,28 | € | 510.086,53 |
| Dipendenti, collaboratori, sindacati, cessione 1/5 | € | 1.204.183,93 | € | 1.019.732,83 |
| Depositi cauzionali da terzi | € | 569.676,50 | € | 581.161,80 |
| Opera Diocesana San Vincenzo per diritto superficie | | | | |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | 50.000,00 | € | 50.000,00 |
| esigibile entro il quinto esercizio successivo | € | 200.000,00 | € | 150.000,00 |
| Condominio Esse.Vi.Bi Legnano | € | 472,23 | € | 516,00 |
| Creditori diversi | € | 2.510,00 | € | == |
| Nel loro complesso i debiti hanno le seguenti scadenze: | | 31/12/2021 | | 31/12/2022 |
| esigibile entro l'esercizio successivo | € | 11.559.832,13 | € | 12.868.923,00 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 4.714.702,55 | € | 4.636.786,89 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 3.381.875,71 | € | 2.049.907,36 |

I debiti verso banche su conti correnti ordinari sono pari ad € 480.103,40; nell'esercizio precedente non erano presenti.

Il debito per l'anticipazione ipotecaria di € 866.197,04 concessa dal Credito Valtellinese alla incorporata Concordia S.p.A. deve essere rimborsato almeno in rate semestrali di € 87.500,00, e comunque non oltre il 31 dicembre 2034, con facoltà di estinguere anche parzialmente l'anticipazione per importi superiori. Stante il debito attuale, l'estinzione totale dell'anticipazione potrà avvenire, al più tardi, entro il 2027. L'anticipazione è assistita da ipoteca sull'immobile di Cerro Maggiore di € 6.300.000,00.

Nell'esercizio 2022 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 29.936,03.

Dalla Fondazione Sant'Andrea si è ottenuto un finanziamento di € 2 milioni per il periodo di 10 anni. Il finanziamento era infruttifero fino all'avvio della gestione operativa; in seguito è prevista la corresponsione di interessi pari al tasso euribor a 3 mesi aumentato dello 0,50%. Gli interessi maturano sull'ammontare del finanziamento concesso e vengono corrisposti entro il 31 dicembre di ciascun anno. Il finanziamento verrà rimborsato in cinque rate costanti, scadenti il 31 dicembre di ogni anno a partire dal 31 dicembre 2018; per sopravvenuti accordi l'ultima rata scadrà il 31 dicembre 2024. La Cooperativa ha la facoltà di rimborsare anticipatamente il finanziamento senza aggravio di oneri. Nell'esercizio 2022 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 6.399,57.

Finlombarda S.p.A. ha erogato un finanziamento di € 560 mila da rimborsare in n. 24 rate semestrali a partire dal 31 dicembre 2014 al tasso di 0,10%; non avendo versato le quote capitale di competenza del 2020, l'ultima rata scadrà il 30 giugno 2026. Il debito residuo è di € 178.850,54 di cui € 127.814,06 scadenti oltre l'esercizio successivo ma entro il quinto.

Nell'esercizio 2022 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 481,77.

Il Credito Valtellinese ha erogato un cofinanziamento con Finlombarda S.p.A. di € 240.000,00 con rimborso in n. 24 rate semestrali a partire dal 31 dicembre 2014; non avendo versato le quote capitale di competenza del 2020, l'ultima rata scadrà il 30 giugno 2026. Il debito residuo è di € 79.865,05 di cui € 57.391,46 scadenti oltre l'esercizio successivo ma entro il quinto.

Nell'esercizio 2022 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 651,25.

Con il Credito Valtellinese è stato ottenuto un finanziamento a breve termine di 12 rate mensili acceso il 18 dicembre 2019, le cui quote capitale scadenti da aprile a settembre 2020 sono state posticipate in conseguenza dell'emergenza Covid 19, ed ha avuto pertanto scadenza dell'ultima rata il 18 marzo 2022. Avendo sostenuto esclusivamente spese di istruttoria di modesto importo e considerata la breve durata non si è fatto ricorso alla valutazione a costo ammortizzato; le spese sostenute sono state commisurate alla durata dei finanziamenti.

Nell'esercizio 2022 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 145,31.

Il Credito Valtellinese in data 13 dicembre 2021 ha concesso un finanziamento a breve termine di € 500.000,00, scadente nel 2022. Nel 2022 sono stati corrisposti interessi passivi per € 3.464,90.

La BCC di Milano in data 29 luglio 2022 ha concesso un finanziamento di € 500.000,00 con scadenza il 29 luglio 2027; il debito ha scadenza entro l'esercizio successivo per € 50.309,66 e entro il quinto esercizio successivo per € 449.690,34.

Nell'esercizio 2022 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 4.205,95.

Il Banco Popolare ha concesso in data 06 dicembre 2022 un finanziamento di € 300.000,00 con scadenza al 31 dicembre 2028; non è dovuta alcuna quota capitale nel 2022 e nel 2023; entro il quinto esercizio successivo il debito è di € 235.800,36 e il residuo di € 64.199,64 ha scadenza nel 2028.

Nell'esercizio 2022 sono state sostenute spese di istruttoria di modesto importo e considerata la breve durata non si è fatto ricorso alla valutazione a costo ammortizzato; le spese sostenute di € 2.550,00 sono state commisurate alla durata del finanziamento.

Nell'esercizio 2022 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 718,13 oltre a € 29,89 di spese accessorie.

Il Credit Agricole ha concesso in data 14 dicembre 2022 un finanziamento di € 500.000,00 con scadenza al 14 dicembre 2023.

Nell'esercizio 2022 sono state sostenute spese di istruttoria di modesto importo e considerata la breve durata non si è fatto ricorso alla valutazione a costo ammortizzato; le spese sostenute di € 3.750,00 sono state commisurate alla durata del finanziamento.

Nell'esercizio 2022 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 908,44 oltre a € 184,93 di spese accessorie.

La Cooperativa ha acceso, per il finanziamento del Progetto "Il Paese ritrovato", un mutuo con il Banco Popolare di € 4.500.000,00 rimborsabile in n. 30 rate semestrali a partire dal 30 giugno 2017; non avendo versato le quote capitale di competenza del 2020, l'ultima rata scadrà il 31 dicembre 2033. Il tasso di interesse fisso per tutta la durata del finanziamento è stato concordato

to nella misura del 2,31%. A garanzia è stata accesa ipoteca sull'immobile di € 9.000.000,00. A fine esercizio il debito valutato con il criterio del costo ammortizzato risulta di € 3.432.298,73, avendo contabilizzato interessi figurativi per il 2022 di € 3.688,33. Il debito residuo scade per € 275.312,41 nell'esercizio successivo, per € 1.171.278,60 entro il quinto esercizio successivo e per € 1.985.707,72 oltre il quinto esercizio.

Nell'esercizio 2022 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 86.071,42 comprensivi di € 1.713,02 per assicurazione.

Sempre per il finanziamento del Progetto "Il Paese ritrovato" è stato contratto un ulteriore mutuo con il UBI Banca (ora Banca Intesa Sanpaolo) di € 1.600.000,00 rimborsabile in n. 60 rate mensili a partire dal 23 novembre 2017, avendo versato solo tre quote capitale mensili di competenza del 2020 e una quota capitale nel 2021, l'ultima rata scadrà il 23 luglio 2024. A fine esercizio il debito valutato con il criterio del costo ammortizzato risulta di € 512.755,68, avendo contabilizzato interessi figurativi per € 1.591,19. Il debito residuo scade per € 322.586,71 nell'esercizio successivo e per € 190.168,97 entro il quinto esercizio successivo.

Nell'esercizio 2022 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 6.148,39.

Inoltre, sempre per il finanziamento del Progetto "Il Paese ritrovato" è stato contratto un altro mutuo con il UBI Banca (ora Intesa Sanpaolo) di € 1.200.000,00 rimborsabile in n. 60 rate mensili a partire dal 10 gennaio 2018, avendo versato solo tre quote capitale mensili di competenza del 2020 e una quota nel 2021, l'ultima rata scadrà il 10 ottobre 2024. A fine esercizio il debito valutato con il criterio del costo ammortizzato risulta di € 444.587,02, avendo contabilizzato interessi figurativi per € 2.325,56. Il debito residuo scade per € 241.170,20 nell'esercizio successivo e per € 203.416,82 entro il quinto esercizio successivo.

Nell'esercizio 2022 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 6.635,15.

In data 01 aprile 2021 è stato contratto un mutuo con UBI Banca di € 750.000,00 rimborsabile in n. 72 rate mensili a partire dal 30 aprile 2021, con un preammortamento di 12 mesi e quindi fino al 31 marzo 2022; l'ultima rata scadrà il 31 marzo 2027. A fine esercizio il debito valutato con il criterio del costo ammortizzato risulta di € 637.115,54. Sono stati contabilizzati interessi figurativi per il 2022 di € 2.015,00. Il debito residuo scade per € 145.582,22 nell'esercizio successivo e per € 491.533,32 entro il quinto esercizio successivo.

Nell'esercizio 2022 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 13.212,76.

Unicredit ha concesso in data 28 aprile 2021 un mutuo chirografario a tasso variabile con durata di 72 mesi per un importo di € 500.000,00 con scadenza 30 aprile 2027 e con corresponsione per le prime 24 rate e quindi fino al 30 aprile 2023 di rate mensili posticipate di soli interessi.

Avendo sostenuto esclusivamente spese di istruttoria di modesto importo non si è fatto ricorso alla valutazione a costo ammortizzato; le spese sostenute sono state commisurate alla durata del finanziamento. Il debito residuo scade per € 81.813,74 nell'esercizio successivo e per € 418.186,26 entro il quinto esercizio successivo.

Nell'esercizio 2022 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 7.416,40.

I debiti verso clienti per anticipi sono di € 6.206.095,76, di cui € 6.131.945,76 verso la ATS Brianza, contro € 5.785.689,95 del precedente esercizio, di cui € 5.720.620,95 verso la ATS Brianza.

I debiti verso fornitori e imprese consociate presentano complessivamente un incremento di € 465.588,74.

Il debito verso consociate è relativo al Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale – Impresa sociale in cui la Società detiene una partecipazione.

Il debito residuo di € 200.000,00 verso l'Opera Diocesana San Vincenzo per l'acquisizione del diritto di superficie sull'area su cui è sorta la struttura del Progetto Slancio è da corrispondere in n. 12 rate annuali dell'importo di € 50.000,00 ciascuna, scadenti il giorno 22 dicembre di ogni anno, l'ultima il 22 dicembre 2026.

Ratei e risconti passivi: sono di € 10.504.402,74 contro l'importo di € 10.195.309,65 dell'esercizio precedente e sono costituiti da:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|--|-------------|-------------|
| <u>Ratei passivi</u> | | |
| Interessi passivi mutui e finanziamenti | € 700,44 | € 1.833,85 |
| Imposta di registro locazione | € 6,99 | € 67,00 |
| <u>Risconti passivi</u> | | |
| Ricavi mensa | € 2,01 | € == |
| Ricavi servizi individuali | € == | € 589,30 |
| Ricavi progetto "Isidora" | € 1.580,00 | € 4.619,05 |
| Recupero consulenze, prestazioni professionali | € 349,30 | € == |
| Affitti attivi Cerro Maggiore | € 6.333,81 | € 6.590,33 |
| Recupero imposte deducibili | € == | € 34,92 |
| Recupero imposte deducibili Cerro Maggiore | € 128,49 | € 182,11 |
| Recupero imposte deducibili Oasi San Gerardo | € 106,94 | € 115,59 |
| Recupero imposte deducibili Locazione Oasi San Gerardo | € 372,06 | € 459,13 |
| Polizza decennale postuma Cerro Maggiore | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 2.598,50 | € 854,30 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € 854,30 | € == |
| Contributi in conto esercizio | | |
| Progetto Generazione Senior entro esercizio suc. | € == | € 94.823,00 |
| Progetto ContinuaMente entro esercizio successivo | € == | € 75.041,90 |
| Contributi in conto capitale RSA | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € 10.894,08 | € 7.344,90 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € 26.698,35 | € 21.672,25 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € 6.686,60 | € 4.367,80 |
| Contributi in conto capitale RSD Progetto "SLancio" | | |

| | | | | |
|--|---|--------------|---|--------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 82.241,76 | € | 78.277,34 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 266.718,51 | € | 247.847,58 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 1.781.208,81 | € | 1.721.802,40 |
| Contributi in conto capitale Programmi applicativi | | | | |
| Progetto Isidora | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 20.994,59 | € | 20.994,59 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 64.323,66 | € | 43.337,18 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 23,00 | € | 14,89 |
| Contributi in conto capitale Cerro Maggiore | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 32.166,12 | € | 32.166,12 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 128.752,60 | € | 128.752,60 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 875.094,59 | € | 842.928,47 |
| con scadenza da definire | € | 75.000,00 | € | == |
| Contributi in conto capitale Il Paese ritrovato | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 336.483,12 | € | 318.228,62 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 1.223.219,62 | € | 1.116.182,01 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 5.170.833,15 | € | 4.959.642,14 |
| Contributi in conto capitale Oasi San Gerardo | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 148,31 | € | 148,31 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 552,44 | € | 433,53 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 29,40 | € | == |
| Contributi in conto capitale Cerro Maggiore | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 24.058,22 | € | 1.537,91 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 5.373,28 | € | 4.595,20 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 759,83 | € | == |
| Contributi in conto capitale Centro ricerca | | | | |
| con scadenza da definire | € | == | € | 500.000,00 |
| Contributi in conto capitale Ospedale di comunità | | | | |
| con scadenza da definire | € | == | € | 155.000,00 |
| Contributi in conto capitale Progetto "Isidora" | | | | |
| con scadenza da definire | € | == | € | 50.000,00 |
| Credito d'imposta investimenti RSA | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 5.802,29 | € | 8.094,55 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 16.646,26 | € | 22.089,05 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 5.085,31 | € | 11.979,33 |
| Credito d'imposta investimenti RSD | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 1.188,88 | € | 990,91 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 4.649,33 | € | 3.550,49 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 6.985,92 | € | 3.005,72 |

| | | | | |
|---|---|----------|---|----------|
| Credito d'imposta investimenti Il Paese ritrovato | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 1.018,80 | € | 1.523,92 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 3.008,93 | € | 4.396,65 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 1.258,90 | € | 3.042,71 |
| Credito d'imposta investimenti Costa Bassa | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 156,51 | € | 158,30 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 469,65 | € | 437,32 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 656,54 | € | 557,62 |
| Credito d'imposta investimenti Oasi San Gerardo | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 270,87 | € | 369,09 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 961,38 | € | 1.265,36 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 523,25 | € | 834,67 |
| Credito d'imposta investimenti Cerro Maggiore | | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | € | 221,82 | € | 329,96 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € | 765,02 | € | 1.011,20 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € | 347,11 | € | 281,57 |

Nel loro complesso i risconti passivi hanno le seguenti scadenze:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|--|----------------|----------------|
| esigibile entro l'esercizio successivo | € 528.678,21 | € 655.375,00 |
| esigibili entro il quinto esercizio successivo | € 1.742.139,03 | € 1.595.570,42 |
| esigibili oltre il quinto esercizio successivo | € 7.849.492,41 | € 7.548.457,32 |
| con scadenza da definire | € 75.000,00 | € 705.000,00 |

I contributi ricevuti per la promozione dei Progetti della Cooperativa, così come i crediti d'imposta per nuovi investimenti di cui alle Leggi n. 160/2019, 178/2020 e 234/2021 sono stati iscritti come contributi in conto capitale e imputati al Conto economico in rapporto alle quote di ammortamento dei beni entrati in funzione nell'esercizio.

GARANZIE, IMPEGNI E RISCHI

La Società ha prestato garanzia reale sull'immobile del Progetto Slancio al Banco Popolare con ipoteca per € 9 milioni a fronte del mutuo concesso.

La fideiussione assicurativa a favore dell'Opera Diocesana Istituto San Vincenzo per € 135.569,94, proprietaria dell'immobile in affitto non è più stata rinnovata in occasione del rinnovo del contratto di affitto.

L'incorporata Concordia S.p.A. aveva prestato la garanzia ipotecaria, tuttora in corso di validità di € 6.300.000,00 per garanzia ipotecaria dell'apertura di credito ricevuta di € 3.500.000,00, senza scadenza determinata, a favore del Credito Valtellinese.

CONTO ECONOMICO

Tutte le poste costituenti il Conto economico sono state espone in modo dettagliato. A migliore chiarimento si illustrano le poste principali.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni: sono di € 16.675.882,34 contro € 15.709.469,90 dell'esercizio precedente con un incremento di € 966.412,44, così distinti:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|----------------|----------------|
| Ricavi vendite merci | € 31.657,70 | € 16.610,91 |
| Prestazioni ospiti | € 5.098.461,52 | € 5.493.805,32 |
| Ricavi prestazioni ospiti a carico di enti pubblici | € 8.131.262,32 | € 8.526.753,94 |
| Ricavi prestazioni lavanderia | € 150.690,73 | € 157.318,12 |
| Ricavi servizi individuali | € 110.214,37 | € 103.650,78 |
| Ricavi mensa | € 16.649,98 | € 18.470,32 |
| Ricavi centro diurno | € 77.700,52 | € 180.085,65 |
| Ricavi servizi esterni | € 12.383,89 | € 27.802,07 |
| Ricavi pubblicità | € == | € 30.000,00 |
| Ricavi Il Paese ritrovato | € 2.045.631,19 | € 2.063.886,32 |
| Ricavi Incontro a te | € 7.052,46 | € 352,38 |
| Ricavi scambio energia elettrica | € 529,62 | € 529,62 |
| Ricavi Isidora | € 27.235,60 | € 30.305,61 |
| Ricavi cure domiciliari | € == | € 26.311,30 |

In relazione al disposto della Legge 04 agosto 2017, n. 124, commi da 125 a 129, che richiede l'esposizione nella Nota integrativa, a partire dall'anno 2018, degli importi ricevuti da pubbliche amministrazioni e dagli altri enti elencati nel primo periodo del comma 125, si fa presente che il D.L. 30 aprile 2019 n. 34, con l'articolo 35, comma 1, ha modificato tali commi e ha introdotto i nuovi commi da 125 bis a 125 sexies.

Il primo periodo del primo comma dell'articolo 125 dispone che sono oggetto di pubblicazione "le informazioni relative a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria", e non più "contributi, sovvenzioni, incarichi e vantaggi di ogni genere"

Contributi in conto esercizio: sono in totale € 1.227.026,22 contro € 655.837,37 con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 571.188,85 e sono costituiti da:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|--|--------------|--------------|
| Contributi in conto esercizio | € 317.433,69 | € 511.308,19 |
| Elargizioni liberali | € 338.403,68 | € 628.445,03 |
| Credito imposta DL 4, 50, 114, 114, 176, 1197/22 Gas | € == | € 87.273,00 |

I contributi in conto esercizio sono stati ricevuti da privati o Enti pubblici a sostegno di specifiche iniziative per gli anziani; ammontano a € 511.308,19 contro € 317.433,69 del precedente esercizio e sono stati ottenuti in relazione a:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|--------------|--------------|
| Residenza per anziani San Pietro e disabili Slancio | € 279.338,45 | € 414.058,51 |
| Centro Oasi San Gerardo | € == | € 59.154,44 |

| | | | | |
|---|---|------------|---|------------|
| Centro Cerro Maggiore | € | 38.095,24 | € | 38.095,24 |
| In relazione al disposto della Legge 04 agosto 2017, n. 124, commi da 125 a 129, si precisa che nell'esercizio 2022 sono stati ricevuti contributi in conto esercizio da: | | | | |
| Onlus e fondazioni private, società e enti associativi | € | 197.021,81 | € | 363.635,10 |
| Privati | € | 3.000,00 | € | 10.000,00 |
| Comune di Cerro Maggiore | € | 38.095,24 | € | 38.095,24 |
| Comune di Monza | € | == | € | 20.654,44 |
| Fondazione Cariplo Covid 19 | € | 13.600,00 | € | == |
| Regione Lombardia per Formazione continua | € | == | € | 11.900,00 |
| Erario, per quota cinque per mille | € | 65.716,64 | € | 67.023,41 |

La quota del 5 per mille incassata nell'esercizio è riferita all'esercizio finanziario 2021 (anno d'imposta 2020).

Elargizioni liberali: trattasi di contributi a sostegno di specifiche iniziative per gli anziani; ammontano a € 628.445,03 contro € 338.403,68 del precedente esercizio e sono stati ottenuti per i seguenti scopi:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|--------------|--------------|
| Residenza per anziani San Pietro e disabili Slancio | € 338.403,68 | € 628.445,03 |

In relazione al disposto della Legge 04 agosto 2017, n. 124, commi da 125 a 129, si precisa che le elargizioni sono state ricevute da persone e enti privati.

In ogni caso il comma 125 quinquies dispone che l'obbligo di cui sopra viene meno qualora gli aiuti ricevuti siano già stati resi noti con la pubblicazione nel "Registro Nazionale degli Aiuti di Stato" da parte degli enti concedenti, e a condizione che nella Nota integrativa ne venga dichiarata l'esistenza. A tal fine si precisa che dal Registro Nazionale Aiuti, oltre a quanto già esposto nella Nota integrativa dell'esercizio precedente, si rileva quanto segue.

Riferimento della misura di aiuto SA 60791 (COR 9339223): concedente Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A., progetto "Fondo di Garanzia L. 662/96", data concessione 21/10/2022, elemento aiuto Garanzia € 2.387,94, importo nominale € 120.000,00. Aiuto in regime "De Minimis".

Riferimento della misura di aiuto SA 60791 (COR 9339380): concedente Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A., progetto "Fondo di Garanzia L.662/96", data concessione 21/10/2022, elemento aiuto Garanzia € 5.571,86, importo nominale € 280.000,00. Aiuto in regime "De Minimis".

Riferimento della misura di aiuto SA 100284 (COR 9348507): concedente Fonter, progetto "Prospettive formative in RSA", data concessione 27/10/2022, elemento aiuto Sovvenzione € 7.000,00, importo nominale € 8.750,00. Aiuto in regime "De Minimis".

Riferimento della misura di aiuto SA 100284 (COR 10162925): concedente Fonter, progetto "Prospettive formative in RSA", data concessione 17/01/2023, elemento aiuto Sovvenzione € 11.800,00,00, importo nominale € 23.600,00. Aiuto in regime di esenzione.

Altri ricavi e proventi: sono in totale € 1.198.436,07 contro € 1.068.607,34 con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 129.828,73 e sono costituiti da:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|--------------|--------------|
| Risarcimenti danni da terzi | € 2.315,17 | € 5.098,00 |
| Contributi in conto capitale | € 539.818,56 | € 581.986,20 |
| Affitto azienda | € 10.000,00 | € 10.000,00 |
| Credito imposta investimenti L. 160/19 | € 2.991,83 | € 3.189,14 |
| Credito imposta investimenti L. 178/20 | € 3.645,85 | € 5.468,83 |
| Credito imposta investimenti L. 234/21 | € == | € 1.636,52 |
| Recupero energia elettrica | € 21.234,90 | € 17.541,89 |
| Recupero commissioni bancarie | € 0,07 | € == |
| Recupero riscaldamento, acqua | € 36.806,63 | € 55.415,45 |
| Recupero assicurazioni | € 9.298,58 | € 2.598,50 |
| Recupero consulenze, prestazioni professionali | € 275,59 | € 349,30 |
| Recupero manutenzioni cespiti ammortizzabili | € 48.693,76 | € 61.859,56 |
| Recupero manutenzioni beni di terzi | € == | € 15.000,00 |
| Affitti attivi immobili strumentali | € 153.261,92 | € 144.482,00 |
| Recupero spese condominiali immobili strumentali | € 15.086,89 | € 16.727,18 |
| Affitti attivi immobili non strumentali | € 141.601,99 | € 121.230,69 |
| Recupero spese condominiali immobili non strumentali | € 39.405,02 | € 50.623,17 |
| Recupero welfare dipendenti | € 212,80 | € == |
| Recupero bolli, valori bollati | € 606,00 | € 1.063,00 |
| Recupero imposte e tasse deducibili | € 3.511,00 | € 6.432,11 |
| Plusvalenze ordinarie vendite immobilizzazioni | € 17.760,00 | € 131,91 |
| Sopravvenienze attive ordinarie | € 20.858,39 | € 89.480,89 |
| Abbuoni, sconti, arrotondamenti attivi | € 1.222,39 | € 2.318,97 |
| Eccedenze accantonamento rischi su crediti non imponibili | € == | € 5.802,76 |

Per il commento alle principali variazioni si rinvia a quanto esposto nella parte iniziale della Nota integrativa.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale di € 581.986,20, contro € 539.818,56, sono determinati in funzione della quota di ammortamento dei beni per i quali sono stati concessi.

Al fine di illustrare compiutamente l'utilizzo dei contributi in conto capitale ricevuti e relativi a cespiti tuttora soggetti ad ammortamento, nel prospetto che segue sono distintamente indicati per ciascun cespite: gli investimenti eseguiti e i contributi ricevuti a fronte di essi (ultima colonna); gli ammortamenti eseguiti fino all'esercizio 2021, gli ammortamenti dell'esercizio 2022 e gli ammortamenti da eseguire nei successivi; e sulla riga successiva le quote di contributo ad essi afferen-

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL PIANO DI AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI ACQUISTATE CON CONTRIBUTI DI TERZI IN CONTO CAPITALE
 E DEI RELATIVI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO

| ammortamento immobilizzazioni | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | da 2028 | totali |
|---------------------------------------|-----------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| Impianti radio tv | 2015/2018 | 3.548,13 | 1.013,75 | 506,87 | | | | | 5.068,75 |
| contributi da diversi | | -2.545,52 | -727,29 | -363,64 | | | | | -3.636,45 |
| Mobili e arredamenti | 2018 | 34.944,00 | 9.984,00 | 9.984,00 | 9.984,00 | 8.320,00 | | | 83.200,00 |
| contributo Dampier Patricia | | -34.944,00 | -9.984,00 | -9.984,00 | -9.984,00 | -8.320,00 | | | -83.200,00 |
| Mobili e arredamenti | 2019 | 2.278,62 | 911,45 | 911,45 | 911,45 | 911,45 | 769,53 | | 7.595,40 |
| contributo Dampier Patricia | | -2.278,62 | -911,45 | -911,45 | -911,45 | -911,45 | -769,53 | | -7.595,40 |
| Mobili e arredamenti | 2019 | 1.880,88 | 752,35 | 752,35 | 752,35 | 752,35 | 626,97 | | 6.269,60 |
| contributo Pasquate Valli S.r.l. | | -1.880,88 | -752,35 | -752,35 | -752,35 | -752,35 | -626,97 | | -6.269,60 |
| Automezzi | 2018 | 11.000,64 | 3.143,04 | 1.571,52 | | | | | 15.715,20 |
| contributi da diversi | | -11.000,64 | -3.143,04 | -1.571,52 | | | | | -15.715,20 |
| Automezzi | 2019 | 10.250,00 | 4.100,00 | 2.050,00 | | | | | 20.500,00 |
| contributo Vircol S.r.l. | | -10.250,00 | -4.100,00 | -2.050,00 | | | | | -20.500,00 |
| totale cespiti | | 1.454.846,34 | 402.632,70 | 368.908,07 | 366.858,07 | 343.105,70 | 237.838,93 | 5.578.720,44 | 9.132.050,29 |
| totale contributi | | -1.208.200,07 | -336.483,12 | -308.908,33 | -306.858,33 | -289.224,34 | -211.191,01 | -4.959.642,14 | -7.938.735,96 |
| OSPEDALE DI COMUNITA' | | | | | | | | | |
| Mobili e arredamenti | 2022 | | | | | | | 192.361,25 | 192.361,25 |
| contributi da diversi | | | | | | | | -192.361,25 | -192.361,25 |
| totale cespiti | | | | | | | | 192.361,25 | 192.361,25 |
| totale contributi | | | | | | | | -192.361,25 | -192.361,25 |
| NUOVO PROGETTO ISIDORA | | | | | | | | | |
| Programmi applicativi | 2022 | | | | | | | 141.017,00 | 141.017,00 |
| contributo Fondazione Ravasi Garzanti | | | | | | | | -141.017,00 | -141.017,00 |
| totale cespiti | | | | | | | | 141.017,00 | 141.017,00 |
| totale contributi | | | | | | | | -141.017,00 | -141.017,00 |
| CENTRO DI RICERCA | | | | | | | | | |
| Terreni | 2022 | | | | | | | 360.000,00 | 360.000,00 |
| contributo da Fidim S.r.l. | | | | | | | | -360.000,00 | -360.000,00 |
| totale cespiti | | | | | | | | 360.000,00 | 360.000,00 |
| totale contributi | | | | | | | | -360.000,00 | -360.000,00 |

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL PIANO DI AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI ACQUISTATE CON CONTRIBUTI DI TERZI IN CONTO CAPITALE
 E DEI RELATIVI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO

| ammortamento immobilizzazioni | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | da 2028 | totali |
|---|--|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| RIEPILOGO AMMORTAMENTI E RELATIVI CONTRIBUTI | | | | | | | | | | |
| ammortamenti (totale cespiti con contributo) | | | | | | | | | | |
| 2013 | contributo diocesana San Vincenzo | 5.724.414,00 | 959.921,09 | 893.986,20 | 849.931,14 | 810.208,66 | 740.673,57 | 625.709,26 | 16.936.178,42 | 27.540.992,34 |
| 2013 | contributo Comune Centro Maggiore | -7.650,00 | -900,00 | -900,00 | -900,00 | -900,00 | -750,00 | -32.166,12 | -842.928,47 | -12.000,00 |
| 2013 | contributo Fondazione Cariplo LM1 | -267.979,41 | -32.166,12 | -32.166,12 | -32.254,24 | -32.166,12 | -32.166,12 | -32.166,12 | -842.928,47 | -1.303.992,72 |
| 2014 | contributo Fondazione Cariplo LM1 | 9.372,02 | -1.215,83 | -1.215,83 | -1.215,83 | -1.215,83 | -1.215,83 | -759,83 | | -16.211,00 |
| 2016 | contributo Ippocrate Health Care S.r.l. | -293.471,41 | -22.520,31 | -525,00 | -262,50 | -59.313,66 | -59.313,66 | -59.313,66 | -1.736,48 | -4.200,00 |
| 2016 | contributo Ippocrate Health Care S.r.l. LM1 | -2.887,50 | -322,08 | -1.851,96 | -187,88 | -68.200,76 | -68.200,76 | -68.200,76 | -1.736,48 | -2.737.270,50 |
| 2014 | contributi da diversi | -613.746,12 | -80.686,23 | -76.762,83 | -391,78 | -225,77 | -59.889 | -59,89 | -1.736,48 | -6.277,57 |
| 2015 | contributi da diversi | -2.897,52 | -473,63 | -432,61 | -391,78 | -225,77 | -59,89 | -59,89 | -1.736,48 | -6.277,57 |
| 2016 | contributi da diversi | -527,84 | -98,36 | -98,36 | -84,58 | -70,79 | -37,70 | -4,57 | -132,34 | -1.054,54 |
| 2017 | contributi da diversi | -10.160,63 | -2.257,92 | -2.257,92 | -2.257,92 | -2.249,90 | -2.241,91 | -1.120,95 | -1.120,95 | -22.547,15 |
| 2016 | contributo Termonza Diagone Salvatore | -166,10 | -30,20 | -30,20 | -30,20 | -30,20 | -30,20 | -30,20 | -55,30 | -402,60 |
| 2016 | contributo Vircol S.r.l. | -709,50 | -129,00 | -129,00 | -129,00 | -129,00 | -64,50 | -43,50 | -870,00 | -1.290,00 |
| 2017 | contributo Vircol S.r.l. | -391,50 | -87,00 | -87,00 | -87,00 | -87,00 | -87,00 | -43,50 | -870,00 | -870,00 |
| 2018 | contributo Fondazione Faick | -8.531,25 | -2.437,50 | -2.437,50 | -2.437,50 | -2.437,50 | -1.218,75 | | | -19.500,00 |
| 2018 | contributo Istituto Diocesano San Vincenzo | -14.196,72 | -3.549,18 | | | | | | | -17.745,90 |
| 2018 | contributo Comune Centro Maggiore | -719.270,53 | -184.521,64 | -178.794,90 | -174.052,41 | -174.052,41 | -171.844,32 | -169.636,31 | -4.002.300,12 | -5.784.472,64 |
| 2015/2018 | contributi da diversi | -291.928,22 | -83.402,35 | -81.830,83 | -80.259,31 | -80.259,31 | -66.862,72 | -83.200,00 | -83.200,00 | -684.542,74 |
| 2018 | contributo Dampier Patricia | -34.944,00 | -9.984,00 | -9.984,00 | -9.984,00 | -9.984,00 | -8.320,00 | -9.984,00 | -9.984,00 | -83.200,00 |
| 2018 | contributi Ospiti diversi LM1 | -367,15 | -97,91 | -97,91 | -97,91 | -97,91 | -57,11 | | | -815,90 |
| 2019 | contributo Universo S.r.l. | -2.092,05 | -836,82 | -836,82 | -418,39 | -1.125,00 | -1.125,00 | -1.125,00 | -4.312,50 | -4.184,08 |
| 2019 | contributo Regione Lombardia D.G.R.7086/2017 | -3.937,50 | -1.125,00 | -1.125,00 | -1.125,00 | -1.125,00 | -463,12 | -463,12 | -11.037,74 | -15.000,00 |
| 2019 | contributo Regione Lombardia Innodriver | -8.314,74 | -2.375,64 | -1.419,40 | -463,12 | -463,12 | -911,45 | -911,45 | -759,53 | -25.000,00 |
| 2019 | contributo Dampier Patricia | -2.278,62 | -911,45 | -911,45 | -911,45 | -911,45 | -752,35 | -752,35 | -626,97 | -7.595,40 |
| 2019 | contributo Pasquale Valli S.r.l. | -1.880,88 | -752,35 | -752,35 | -752,35 | -752,35 | -752,35 | -752,35 | -238.454,28 | -6.289,60 |
| 2019 | contributo Vircol S.r.l. | -10.250,00 | -4.100,00 | -4.100,00 | -2.050,00 | -10.005,08 | -10.005,08 | -10.005,08 | -238.454,28 | -20.500,00 |
| 2019 | contributi da diversi | -35.017,78 | -10.005,08 | -10.005,08 | -10.005,08 | -10.005,08 | -50,40 | -29,40 | -333.502,54 | -333.502,54 |
| 2019 | contributo Vircol S.r.l. LM1 | -138,60 | -50,40 | -50,40 | -50,40 | -50,40 | -50,40 | -29,40 | | -420,00 |
| 2020 | contributo Fondazione Ravasi Gaizanti Isidora | -8.698,75 | -9.994,59 | -9.994,59 | -9.994,59 | -9.994,59 | -1.339,89 | -8,11 | -14,89 | -50.000,00 |
| 2020 | contributi da diversi fabbricato Paese ritrovato | -103.950,00 | -29.700,00 | -29.700,00 | -29.700,00 | -29.700,00 | -29.700,00 | -29.700,00 | -707.850,00 | -90.000,00 |
| 2021 | contributi da diversi Isidora | -11.000,00 | -11.000,00 | -11.000,00 | -11.000,00 | -11.000,00 | -365,30 | | | -55.000,00 |
| 2021 | contributo Rocoh Italia | -365,30 | -730,61 | -730,61 | -730,61 | -730,61 | | | | -3.683,04 |
| 2022 | contributo Fondazione Ravasi Gaizanti Isidora | | | | | | | | | -50.000,00 |
| 2022 | contributi da diversi Ospedale di comunità | | | | | | | | | -155.000,00 |
| 2022 | contributi Fidem S.r.l. Centro ricerca | | | | | | | | | -500.000,00 |
| ammortamenti netti (totale cespiti al netto contributi) | | 3.255.480,40 | 377.934,89 | 435.258,41 | 409.897,33 | 382.256,66 | 351.691,27 | 319.857,02 | 8.702.422,72 | 14.234.798,70 |
| contributi competenza esercizio | | | | | | | | | | |
| contributi competenza esercizi successivi | | -2.468.933,60 | -581.986,20 | -458.697,79 | -440.033,81 | -427.952,00 | -388.982,30 | -305.852,24 | -8.233.755,70 | -13.306.193,64 |
| | | -10.837.260,04 | -10.255.273,84 | -9.796.576,05 | -9.356.542,24 | -8.928.590,24 | -8.559.607,94 | -8.233.755,70 | | |
| ammortamenti (totale cespiti con contributo) | | | | | | | | | | |
| contributi competenza esercizio | | 5.724.414,00 | 959.921,09 | 893.986,20 | 849.931,14 | 810.208,66 | 740.673,57 | 625.709,26 | 16.936.178,42 | 27.540.992,34 |
| | | -2.468.933,60 | -581.986,20 | -458.697,79 | -440.033,81 | -427.952,00 | -388.982,30 | -305.852,24 | -8.233.755,70 | -13.306.193,64 |

ti. Dal prospetto sono stati esclusi i dati relativi a cespiti il cui processo di ammortamento si è concluso nell'esercizio precedente.

Dall'ultima colonna del prospetto di riepilogo si rileva che: i cespiti acquistati ed entrati in funzione al 31 dicembre 2022, assistiti da contributi in conto capitale, sono complessivamente di € 27.540.992,34; i contributi ottenuti a fronte di tali investimenti sono di € 13.306.193,64.

L'importo dei contributi di competenza dell'esercizio 2022 di € 581.986,20 trova riscontro nella differenza tra il totale degli ammortamenti dei cespiti iscritti in Bilancio (€ 1.284.919,71) e il totale degli ammortamenti dei cespiti al netto dei contributi in conto capitale (€ 702.933,51) risultanti dalle tabelle di riepilogo dei cespiti per settore di attività, che precedono al paragrafo dedicato alle immobilizzazioni. La differenza tra il totale dei cespiti rilevata dalle stesse tabelle di riepilogo (€ 33.949.169,46 verso € 21.347.975,82) corrisponde al totale dei contributi ricevuti al netto dei contributi ricevuti e ancora non attribuiti a cespiti di futura acquisizione (€ 13.306.193,64 al netto di € 705.000,00 compresi nei risconti passivi).

In relazione al disposto della Legge 04 agosto 2017, n. 124, sopra richiamata, si fa presente che sono stati ricevuti contributi in conto capitale dalla incorporata Concordia S.p.A. unicamente dal Comune di Cerro Maggiore negli esercizi dal 2009 al 2015 per € 1.303.992,72, di cui € 139.226,81 di competenza fino al 31 dicembre 2017. Nell'esercizio 2018 la Società ha ricevuto un immobile dal Comune di Cerro Maggiore a conclusione del Bando di gara. Come visto in precedenza l'immobile in Legnano è stato svalutato e compreso nell'Attivo circolante alla voce "Immobilizzazioni destinate alla vendita"; il contributo di € 75.000,00, come detto in precedenza, è stato contabilizzato nel Conto economico tra i contributi in conto capitale

Crediti d'imposta per investimenti

La Società ha eseguito investimenti nell'esercizio e nei precedenti per i quali spetta il credito d'imposta previsto della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, dalla Legge 30 dicembre 2020, n. 178 e dalla Legge 30 dicembre 2021, n. 234.

Tali crediti sono stati considerati alla stregua di contributi in conto capitale e pertanto vengono iscritti nel Conto economico in proporzione alle quote di ammortamento dell'esercizio.

Nel prospetto che segue sono esposti in dettaglio, per ciascun esercizio, l'importo degli investimenti (ammortamenti), il relativo credito d'imposta e la ripartizione del credito in rapporto alle quote di ammortamento dei cespiti.

Per ciascuna unità operativa i crediti d'imposta per investimenti di competenza sono i seguenti:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| R.S.A. | € 4.601,72 | € 6.800,80 |
| R.S.D. | € 812,68 | € 1.466,13 |
| Il Paese ritrovato | € 765,77 | € 1.271,34 |
| Costa Bassa | € 110,68 | € 160,36 |
| Oasi San Gerardo | € 207,30 | € 319,97 |
| Cerro Maggiore | € <u>139,53</u> | € <u>275,89</u> |
| e quindi in totale | € 6.637,68 | € 10.294,49 |

PROSPETTO COMPETENZA CREDITI IMPOSTA INVESTIMENTI L. 160/2019 - L.178/2020 - L.234/2021

LA MERIDIANA Società coop.soc

| Investimenti 2020 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | totale |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|------------|------------|-----------|
| Ammortamenti | | | | | | | | | | | | | | | |
| Credito Imposta 6% | 24.902,58 | 46.575,14 | 41.341,39 | 33.650,21 | 20.359,81 | 17.495,77 | 17.408,89 | 14.511,02 | 9.667,78 | 6.683,13 | 7.698,48 | 6.415,35 | 302.983,17 | | |
| Credito Imposta 10% | 1.205,83 | 2.411,67 | 2.411,67 | 1.713,52 | 977,32 | 939,28 | 824,48 | 250,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.210,44 | | |
| Credito Imposta 20% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Credito Imposta 40% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Credito Imposta 50% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| totale | 26.108,41 | 48.986,81 | 43.753,06 | 35.363,73 | 21.337,13 | 18.435,05 | 18.348,17 | 15.335,50 | 9.918,26 | 6.808,37 | 7.698,48 | 6.415,35 | 317.193,61 | | |
| Crediti imposta | | | | | | | | | | | | | | | |
| Credito Imposta 6% | 1.494,15 | 2.794,52 | 2.480,49 | 2.019,02 | 1.221,60 | 1.049,75 | 1.044,53 | 870,66 | 560,07 | 520,99 | 461,91 | 384,88 | 18.179,00 | | |
| | | | | | | | 5.334,90 | 3.280,42 | | | | | | | 11.095,81 |
| Credito Imposta 10% | 120,59 | 241,16 | 241,17 | 171,35 | 97,72 | 93,93 | 82,45 | 25,05 | 12,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.421,05 | | |
| | | | | | | | 456,93 | 120,03 | | | | | | | 818,13 |
| Credito Imposta 20% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Credito Imposta 40% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Credito Imposta 50% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| totale | 1.614,74 | 3.035,68 | 2.721,66 | 2.190,37 | 1.319,32 | 1.143,68 | 1.138,46 | 953,11 | 605,12 | 533,52 | 461,91 | 364,88 | 19.600,05 | | |
| | | | | | | | 5.791,83 | 3.400,45 | | | | | | | 11.913,94 |
| Investimenti 2021 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ammortamenti | | | | | | | | | | | | | | | |
| Credito Imposta 6% | 3.288,58 | 6.577,16 | 6.577,16 | 6.577,16 | 3.288,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.885,80 |
| Credito Imposta 10% | 34.048,80 | 52.276,77 | 52.276,77 | 48.152,26 | 26.661,76 | 23.128,80 | 23.128,80 | 18.522,99 | 11.251,19 | 8.854,20 | 6.457,23 | 6.457,23 | 5.381,07 | 366.912,64 | |
| Credito Imposta 20% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Credito Imposta 40% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Credito Imposta 50% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| totale | 37.335,38 | 58.853,93 | 58.853,93 | 54.729,42 | 29.950,34 | 23.128,80 | 23.128,80 | 18.522,99 | 11.251,19 | 8.854,20 | 6.457,23 | 6.457,23 | 5.381,07 | 399.798,44 | |
| Crediti imposta | | | | | | | | | | | | | | | |
| Credito Imposta 6% | 197,31 | 394,63 | 394,63 | 394,63 | 197,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.973,15 |
| | | | | | | | 986,58 | 0,00 | | | | | | | 1.381,21 |
| Credito Imposta 10% | 3.404,68 | 5.227,66 | 5.227,68 | 5.031,68 | 4.815,23 | 2.666,18 | 2.312,88 | 1.852,30 | 1.125,12 | 885,42 | 645,72 | 645,72 | 538,10 | 36.691,25 | |
| | | | | | | | 12.107,17 | 5.692,38 | | | | | | | 17.334,85 |
| Credito Imposta 20% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Credito Imposta 40% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Credito Imposta 50% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| totale | 3.601,99 | 5.622,29 | 5.622,31 | 5.426,31 | 5.209,86 | 2.863,50 | 2.312,88 | 1.852,30 | 1.125,12 | 885,42 | 645,72 | 645,72 | 538,10 | 38.664,40 | |
| | | | | | | | 15.812,55 | 8.005,26 | | | | | | | 29.440,12 |

PROSPETTO COMPETENZA CREDITI IMPOSTA INVESTIMENTI L. 160/2019 - L.178/2020 - L.234/2021

LA MERIDIANA Società coop.soc

| Investimenti 2022 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 1386,27 |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Ammortamenti | | | | | | | | | | | | | | | |
| Credito Imposta 6% | 27.275,50 | 52.046,14 | 52.046,14 | 51.878,90 | 45.995,97 | 35.840,06 | 34.071,85 | 33.509,35 | 25.658,00 | 13.965,58 | 10.594,18 | 7.222,96 | 7.222,96 | 6.019,04 | 403.346,63 |
| Credito Imposta 10% | -9,92 | -11,85 | -11,85 | -11,85 | -5,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -47,38 |
| Credito Imposta 20% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Credito Imposta 40% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Credito Imposta 50% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| totale | 27.269,58 | 52.034,29 | 52.034,29 | 51.867,05 | 45.990,06 | 35.840,06 | 34.071,85 | 33.509,35 | 25.658,00 | 13.965,58 | 10.594,18 | 7.222,96 | 7.222,96 | 6.019,04 | 403.299,25 |
| Crediti imposta | | | | | | | | | | | | | | | |
| Credito Imposta 6% | 1.636,55 | 3.122,77 | 3.122,77 | 3.112,73 | 2.759,76 | 2.150,41 | 2.044,31 | 2.010,56 | 1.539,48 | 837,93 | 635,65 | 433,38 | 433,38 | 361,14 | 24.200,82 |
| | | | | | | 11.145,67 | 8.295,83 | | | | | | | | 22.564,27 |
| Credito Imposta 10% | -0,58 | -1,19 | -1,19 | -1,19 | -0,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4,74 |
| | | | | | | -2,97 | 0,00 | | | | | | | | -4,16 |
| Credito Imposta 20% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Credito Imposta 40% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Credito Imposta 50% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| totale | 1.635,97 | 3.121,58 | 3.121,58 | 3.111,54 | 2.759,17 | 2.150,41 | 2.044,31 | 2.010,56 | 1.539,48 | 837,93 | 635,65 | 433,38 | 433,38 | 361,14 | 24.196,08 |
| | | | | | | 11.142,70 | 8.295,83 | | | | | | | | 22.560,11 |

Tutti i crediti di imposta per investimenti non sono imponibili ai fini fiscali.

Per analogia con l'agevolazione costituita dal credito d'imposta si è ritenuto opportuno predisporre una tabella che riepiloga per ciascuna unità operativa l'ammontare del superammortamento spettante ai sensi delle Leggi n. 208/2015, 232/2016 e 205/2017, che riporta: tipo di investimento, anno di acquisto, importo dell'investimento, percentuale di ammortamento, quota annuale di ammortamento, percentuale di superammortamento, importo dell'agevolazione. Tali importi sono compresi nella Dichiarazione Unico SC quali variazioni in diminuzione.

Per ciascuna unità operativa i crediti d'imposta per investimenti di competenza sono i seguenti:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|--------------------|-------------|-------------|
| R.S.A. | € 25.365,68 | € 21.225,54 |
| R.S.D. | € 5.894,67 | € 3.563,59 |
| Il Paese ritrovato | € 56.016,25 | € 51.346,84 |
| Cerro Maggiore | € 1.836,20 | € 1.836,20 |
| e quindi in totale | € 89.112,80 | € 77.972,17 |

Costi per materie prime e sussidiarie: sono in totale di € 2.136.685,29 contro € 2.113.771,01

e sono così costituiti:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|--|---------------|---------------|
| Acquisti merci | € 21.307,16 | € 15.000,00 |
| Acquisti farmaci | € 365.072,79 | € 317.008,72 |
| Acquisti presidi sanitari | € 384.233,28 | € 443.508,70 |
| Acquisti prodotti igienici | € 398.514,04 | € 362.008,65 |
| Acquisti prodotti pulizia | € 189.231,66 | € 174.349,46 |
| Acquisti alimentari | € 64.185,64 | € 86.018,29 |
| Acquisti altri prodotti per ristorazione | € 66.459,92 | € 70.993,05 |
| Acquisti prodotti nutrizione enterale | € == | € 19.116,00 |
| Prestazioni ristorazione | € 711.994,50 | € 735.027,10 |
| Premi da fornitori | € - 87.227,98 | € - 86.344,68 |

Costi per servizi: ammontano a € 5.148.727,09 contro l'importo di € 4.416.496,96 del precedente esercizio e sono così distinti:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|----------------|----------------|
| Prestazioni di terzi | € 1.448.302,94 | € 1.829.287,40 |
| Prestazioni lavanderia | € 259.901,18 | € 289.092,70 |
| Condominiali | € 348,48 | € 1.699,07 |
| Energia elettrica (con recupero di € 17.541,89) | € 310.710,64 | € 235.865,66 |
| Telefono | € 9.310,96 | € 12.335,58 |
| Commissioni e spese bancarie | € 5.269,39 | € 5.311,83 |
| Trasporti per vendite | € 39,90 | € 36,77 |
| Trasporti per acquisti | € 557,60 | € 392,48 |
| Postali | € 473,32 | € 69,85 |

RIEPILOGO QUOTE SUPERAMMORTAMENTO FISCALE

| unità operativa | anno acquisto | investimento | % ammortamento | quota ammortamento | % superammortamento | agevolazione | note |
|--------------------------------------|---------------|--------------|----------------|--------------------|---------------------|--------------|------|
| R.S.A. | | | | | | | |
| Impianti generici | 2016 | 6.692,60 | 7,50% | 501,95 | 40,00% | 200,78 | |
| | 2017 | 7.500,00 | 7,50% | 562,50 | 40,00% | 225,00 | |
| | 2018 | 23.000,00 | 7,50% | 1.725,00 | 30,00% | 517,50 | |
| Mezzi sollevamento, carico, pesatura | 2019 | 2.480,00 | 12,50% | 310,00 | 30,00% | 93,00 | |
| Centrale telefonica | 2018 | 3.992,40 | 20% | 798,48 | 30,00% | 239,54 | tel |
| Macchinari lavanderia | 2016 | 4.200,00 | 12,50% | 525,00 | 40,00% | 210,00 | |
| | 2017 | 7.110,00 | 12,50% | 888,75 | 40,00% | 355,50 | |
| Macchinari mensa | 2016 | 11.391,20 | 12,50% | 1.423,90 | 40,00% | 569,56 | |
| | 2019 | 45.714,00 | 12,50% | 5.714,25 | 30,00% | 1.714,28 | |
| Macchinari sanificazione | 2017 | 1.410,00 | 12,50% | 176,25 | 40,00% | 70,50 | |
| Attrezzatura varia e minuta | 2018 | 35.035,47 | 25% | 4.379,43 | 30,00% | 1.313,83 | |
| | 2019 | 8.294,74 | 25% | 2.073,69 | 30,00% | 622,11 | |
| Dotazioni magazzino | 2016 | 11.898,00 | 10% | 1.189,80 | 40,00% | 475,92 | |
| | 2017 | 8.580,60 | 10% | 858,06 | 40,00% | 343,22 | |
| Attrezzatura mensa | 2018 | 14.205,26 | 25% | 1.775,64 | 30,00% | 532,69 | |
| | 2019 | 29.691,34 | 25% | 7.422,84 | 30,00% | 2.226,85 | |
| Attrezzatura sanitaria | 2016 | 7.248,00 | 12,50% | 906,00 | 40,00% | 362,40 | |
| | 2017 | 14.510,00 | 12,50% | 1.813,75 | 40,00% | 725,50 | |
| | 2018 | 55.966,76 | 12,50% | 6.995,85 | 30,00% | 2.098,76 | |
| Mobili e macchine ordinarie ufficio | 2016 | 149,00 | 12% | 17,88 | 40,00% | 7,15 | |
| | 2017 | 332,00 | 12% | 39,84 | 40,00% | 15,94 | |
| | 2018 | 3.960,00 | 12% | 475,20 | 30,00% | 142,56 | |
| Macchine ufficio elettroniche | 2017 | 1.301,70 | 20% | 130,17 | 40,00% | 52,07 | |
| | 2017 | 294,12 | 20% | 29,43 | 40,00% | 11,77 | tel |
| | 2018 | 5.613,62 | 20% | 1.122,72 | 30,00% | 336,82 | |
| | 2019 | 840,00 | 20% | 168,00 | 30,00% | 50,40 | |
| | 2019 | 1.435,50 | 20% | 287,10 | 30,00% | 86,13 | tel |
| | 2019 | 2.127,00 | 20% | 425,40 | 30,00% | 127,62 | tel |
| | 2019 | 339,97 | 20% | 67,99 | 30,00% | 20,40 | tel |
| Mobili e arredamenti | 2019 | 9.164,75 | 20% | 1.832,95 | 30,00% | 549,89 | |
| | 2016 | 1.923,96 | 10% | 192,40 | 40,00% | 76,96 | |
| | 2017 | 870,00 | 10% | 87,00 | 40,00% | 34,80 | |
| | 2017 | 54.000,00 | 10% | 5.400,00 | 40,00% | 2.160,00 | |
| | 2017 | 628,50 | 10% | 62,85 | 40,00% | 25,14 | |
| | 2018 | 141.259,15 | 10% | 14.125,92 | 30,00% | 4.237,78 | |
| Elettrodomestici | 2019 | 5.668,20 | 10% | 566,82 | 30,00% | 170,05 | |
| | 2019 | 351,64 | 12% | 42,20 | 30,00% | 12,66 | |
| Impianti radio TV | 2018 | 1.842,66 | 20% | 368,53 | 30,00% | 110,56 | |
| | 2019 | 1.665,06 | 20% | 333,01 | 30,00% | 99,90 | |
| R.S.D. | | | | | | | |
| Attrezzatura varia e minuta | 2018 | 7.449,78 | 25% | 931,21 | 30,00% | 279,36 | |
| | 2019 | 10.403,50 | 25% | 2.600,88 | 30,00% | 780,26 | |
| Attrezzatura sanitaria | 2016 | 4.540,00 | 12,50% | 567,50 | 40,00% | 227,00 | |
| | 2017 | 6.265,42 | 12,50% | 783,18 | 40,00% | 313,27 | |
| | 2018 | 4.865,00 | 12,50% | 608,13 | 30,00% | 182,44 | |
| | 2019 | 8.180,00 | 12,50% | 1.022,50 | 30,00% | 306,75 | |
| Macchine ufficio elettroniche | 2017 | 2.504,56 | 20% | 50,46 | 40,00% | 100,18 | |
| | 2018 | 57,37 | 20% | 11,47 | 30,00% | 3,44 | |
| | 2019 | 139,38 | 20% | 27,88 | 30,00% | 8,36 | tel |
| | 2019 | 135,99 | 20% | 27,20 | 30,00% | 8,16 | tel |
| | 2019 | 143,64 | 20% | 28,73 | 30,00% | 8,62 | tel |
| | 2019 | 213,11 | 20% | 42,62 | 30,00% | 12,79 | |
| Mobili e arredamenti | 2016 | 1.290,00 | 10% | 129,00 | 40,00% | 51,60 | |
| | 2016 | 13.282,58 | 10% | 1.328,26 | 40,00% | 531,30 | |
| | 2017 | 836,51 | 10% | 83,65 | 40,00% | 33,46 | |
| | 2018 | 910,00 | 10% | 91,00 | 30,00% | 27,30 | |
| Impianti radio TV | 2019 | 12.790,73 | 10% | 1.279,07 | 30,00% | 383,72 | |
| | 2017 | 245,80 | 20% | 24,58 | 40,00% | 9,83 | |
| | 2018 | 744,96 | 20% | 148,99 | 30,00% | 44,70 | |
| 2019 | 4.184,08 | 20% | 836,82 | 30,00% | 251,05 | | |

RIEPILOGO QUOTE SUPERAMMORTAMENTO FISCALE

| unità operativa | anno acquisto | investimento | % ammortamento | quota ammortamento | % superammortamento | agevolazione | note |
|------------------------------------|---------------|--------------|----------------|--------------------|---------------------|--------------|-----------|
| PAESE RITROVATO | | | | | | | |
| Impianti generici | 2018 | 37.819,36 | 7,50% | 2.836,45 | 30,00% | 850,94 | |
| | 2019 | 1.010,00 | 7,50% | 75,75 | 30,00% | 22,73 | |
| Macchinari lavanderia | 2018 | 7.110,00 | 12,50% | 888,75 | 30,00% | 266,63 | |
| Macchinari mensa | 2018 | 18.746,00 | 12,50% | 2.343,25 | 30,00% | 702,98 | |
| Attrezzature varie e minute | 2018 | 60.531,55 | 25% | 7.566,44 | 30,00% | 2.269,93 | |
| | 2019 | 7.264,12 | 25% | 1.816,03 | 30,00% | 544,81 | |
| Attrezzatura mensa | 2018 | 62.650,82 | 25% | 7.831,34 | 30,00% | 2.349,40 | |
| | 2019 | 7.486,80 | 25% | 1.871,70 | 30,00% | 561,51 | |
| Attrezzatura sanitaria | 2018 | 23.388,00 | 12,50% | 2.923,50 | 30,00% | 877,05 | |
| | 2019 | 18.204,00 | 12,50% | 2.275,50 | 30,00% | 682,65 | |
| Mobil e macchine ordinarie ufficio | 2018 | 475,00 | 12% | 57,00 | 30,00% | 17,10 | |
| Macchine ufficio elettroniche | 2017 | 889,35 | 20% | 88,93 | 40,00% | 35,57 | |
| | 2018 | 48.546,58 | 20% | 9.709,32 | 30,00% | 2.912,80 | |
| | 2019 | 525,85 | 20% | 105,17 | 30,00% | 31,55 | tel |
| | 2019 | 260,66 | 20% | 52,13 | 30,00% | 15,64 | tel |
| | 2019 | 4.155,54 | 20% | 831,11 | 30,00% | 249,33 | |
| Mobili e arredamenti | 2018 | 1.015.464,40 | 12% | 121.855,73 | 30,00% | 36.556,72 | |
| | 2019 | 7.595,40 | 12% | 911,45 | 30,00% | 273,44 | |
| | 2019 | 6.269,60 | 12% | 752,35 | 30,00% | 225,71 | |
| | 2019 | 44.822,20 | 12% | 5.378,66 | 30,00% | 1.613,60 | |
| Impianti radio TV | 2017 | 109,16 | 20% | 10,92 | 40,00% | 4,37 | |
| | 2018 | 4.706,31 | 20% | 941,26 | 30,00% | 282,38 | |
| GINETTA COLOMBO | | | | | | | |
| Impianti generici | 2017 | 23.647,00 | 15% | 3.547,05 | 40,00% | 1.418,82 | |
| | 2018 | 9.275,00 | 15% | 1.391,25 | 30,00% | 417,38 | |
| | | | | 2.022.822,31 | | 252.500,72 | 77.972,17 |

| | | | | |
|---|---|------------|---|------------|
| Riscaldamento, acqua (con recupero di € 55.415,45) | € | 350.778,85 | € | 605.010,73 |
| Radiomobile | € | 48.665,86 | € | 17.213,22 |
| Commissioni incasso | € | 609,36 | € | 554,69 |
| Assicurazioni (con recupero di € 2.598,50) | € | 112.335,58 | € | 116.144,94 |
| Associazioni | € | 16.905,00 | € | 14.406,00 |
| Accesso banche dati | € | 7.798,19 | € | 7.112,50 |
| Collaborazioni coordinate e continuative | € | 80.538,94 | € | 55.675,71 |
| Consulenze, prestazioni professionali (con recupero di € 349,30) | € | 260.499,24 | € | 199.918,26 |
| Elaborazione dati | € | 30.467,50 | € | 34.596,13 |
| Provvigioni e oneri accessori | € | 1.350,00 | € | 3.500,00 |
| Pubblicità, mostre, fiere | € | 12.687,12 | € | 41.118,78 |
| Emolumenti Collegio sindacale | € | 17.888,00 | € | 17.888,00 |
| Consulenze tecniche | € | 240,00 | € | 2.168,90 |
| Ricerche di mercato | € | 166,67 | € | 333,33 |
| Formazione personale | € | 15.453,00 | € | 14.893,58 |
| Emolumenti organismo di vigilanza | € | 5.000,00 | € | 10.088,23 |
| Manutenzione cespiti ammortizzabili (con recupero di € 61.859,56 e € 15.000,00) | € | 207.520,93 | € | 337.830,51 |
| Canoni manutenzione cespiti | € | 306.994,61 | € | 311.795,15 |
| Indumenti, controlli sanitari | € | 63.095,94 | € | 83.105,47 |
| Viaggi, rimborsi spese dipendenti | € | 10.661,57 | € | 14.700,81 |
| Viaggi, rimborsi organi societari | € | 754,57 | € | 503,31 |
| Vigilanza e pulizia | € | 727.503,63 | € | 781.944,46 |
| Manutenzione automezzi | € | 2.158,72 | € | 921,76 |
| Canoni piattaforme web | € | 83.227,43 | € | 76.025,03 |
| Partecipazione convegni, congressi, corsi | € | == | € | 964,75 |
| Smaltimento rifiuti speciali | € | 18.281,84 | € | 26.221,50 |

Per alcune voci sono presenti recuperi di costi inerenti alle varie unità d'offerta.

Costi per godimento beni di terzi: ammontano ad € 664.225,32 contro € 629.084,66 del precedente esercizio, con un incremento di € 35.140,66 così distinti:

| | | 31/12/2021 | | 31/12/2022 |
|--------------------------------|---|------------|---|------------|
| Affitti passivi | € | 586.628,85 | € | 630.803,88 |
| Noleggio impianti e macchinari | € | 35.164,07 | € | 32.171,44 |
| Noleggio automezzi | € | 2.800,93 | € | == |
| Manutenzione beni di terzi | € | 4.490,81 | € | 1.250,00 |

Costi per il personale: al 31 dicembre 2022 ammontano a € 8.879.351,11 contro € 8.484.696,15 con un incremento di € 394.654,96 rispetto all'esercizio precedente e sono costituiti da:

| <u>Dipendenti Soci</u> | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Stipendi impiegati | € 777.272,75 | € 860.042,52 |
| Contributi impiegati | € 212.567,14 | € 227.850,38 |
| Accantonamento T.f.r. impiegati | € 50.781,50 | € 62.998,40 |
| Welfare dipendenti | € 4.750,00 | € == |
| <u>Dipendenti non soci</u> | | |
| Salari operai | € 120.564,25 | € 94.073,01 |
| Stipendi impiegati | € 5.336.358,22 | € 5.584.193,18 |
| Contributi operai | € 35.566,84 | € 23.473,17 |
| Contributi impiegati | € 1.461.166,98 | € 1.565.291,22 |
| Accantonamento T.f.r. operai | € 9.740,34 | € 5.617,32 |
| Accantonamento T.f.r. impiegati | € 355.174,07 | € 386.662,39 |
| Tirocini, stage | € 2.225,00 | € == |
| Welfare dipendenti | € 118.529,06 | € 69.149,52 |

Segue una tabella con i dati più significativi riguardanti il personale dipendente della Società e precisamente: dipendenti in forza al 31 dicembre 2021; dipendenti cessati il 31 dicembre 2021 e non più in organico dal 01 gennaio 2022; assunti nell'anno 2022; cessati nel 2022; cessati in data 31 dicembre 2022 (considerati ancora in organico); modifiche di stato intervenute nel corso dell'esercizio 2022 e dipendenti in forza al 31 dicembre 2022.

Nel corso dell'esercizio sono stati assunti n. 54 dipendenti e sono cessati n. 74 dipendenti, di cui n. 12 assunti nell'anno e n.1 dimesso il 31 dicembre 2020. Il personale in servizio al 31 dicembre 2020 era pertanto di n. 263 dipendenti, (contro n. 283 al 31 dicembre 2020).

Nella tabella che segue sono esposti in dettaglio i seguenti dati, confrontati con l'esercizio precedente:

composizione dei dipendenti soci sono passati da n. 21 a n. 28, di cui n. 7 assunti nel corso dell'esercizio; tutti di nazionalità italiana;

composizione dei dipendenti non soci con la distinzione tra maschi e femmine, e per nazionalità; i dipendenti italiani sono n. 192, i comunitari n. 30 e gli extracomunitari n. 43; in totale 265;

qualifiche dei dipendenti secondo le categorie contrattuali, con distinzione per nazionalità; i quadri sono n. 21, gli impiegati n. 238, gli operai n. 5 e gli apprendisti n. 1;

scadenza dei contratti di lavoro con distinzione per nazionalità; al 31 dicembre 2022 i contratti a tempo determinato erano n. 38 su n. 265 dipendenti, contro n. 22 su n. 263 dipendenti dell'esercizio precedente.

Tenendo conto dei dipendenti ad orario ridotto, i dipendenti effettivamente impiegati sono stati n. 263,56 nell'esercizio 2022 contro n. 251,99 dell'esercizio precedente.

Oneri diversi di gestione: ammontano a € 569.014,01 contro l'importo di € 461.999,49 e sono così composti:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|------------------------|-------------|-------------|
| Cancelleria e stampati | € 20.143,73 | € 17.996,16 |

COMPOSIZIONE DEI DIPENDENTI

| dipendenti | 31/12/2021 | | | cessati 31/12/2021 | | | assunti 2022 | | | cessati 2022 | | | di cui | | | variazioni 2022 | | | di cui | | | 31/12/2022 | | |
|------------------------|------------|------------|-----------------|--------------------|------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------|------------|-----------------|------------|------------|-----------------|
| | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari |
| soci maschi | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | -1 | -1 | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 3 | 0 | 10 | 0 | 0 |
| soci femmine | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | -1 | -1 | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 4 | 18 | 18 | 0 | 0 |
| totale soci | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | -2 | -2 | -2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 7 | 28 | 28 | 0 | 0 |
| non soci maschi | 54 | 36 | 6 | 12 | 6 | 12 | 18 | 3 | 1 | -18 | -16 | 0 | -2 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 | -1 | -1 | 54 | 36 | 8 | 10 |
| non soci femmine | 188 | 129 | 22 | 37 | -2 | -1 | 48 | 11 | 13 | -71 | -53 | -10 | -8 | -1 | -1 | -1 | -1 | -4 | 5 | -9 | 183 | 128 | 22 | 33 |
| totale non soci | 242 | 165 | 28 | 49 | -3 | -2 | 66 | 14 | 14 | -89 | -69 | -10 | -10 | -1 | 0 | 0 | 0 | -7 | 4 | -10 | 237 | 164 | 30 | 43 |
| totale | 263 | 186 | 28 | 49 | -3 | -2 | 68 | 14 | 14 | -91 | -71 | -10 | -10 | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 | -1 | 265 | 192 | 30 | 43 |

QUALIFICHE DEI DIPENDENTI

| dipendenti | 31/12/2021 | | | cessati 31/12/2021 | | | assunti 2022 | | | cessati 2022 | | | di cui | | | variazioni 2022 | | | di cui | | | 31/12/2022 | | |
|---------------|------------|------------|-----------------|--------------------|------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------|------------|-----------------|------------|------------|-----------------|
| | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari |
| dirigenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| quadri | 16 | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 4 | -1 | -1 | -1 | -10 | -10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | -9 | 21 | 21 | 0 | 0 |
| impiegati | 242 | 166 | 28 | 48 | -3 | -2 | 63 | 14 | 14 | -90 | -70 | -10 | -10 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 | 9 | -1 | 238 | 166 | 30 | 42 |
| operai | 5 | 4 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 4 | 0 | 1 |
| apprendisti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| totale | 263 | 186 | 28 | 49 | -3 | -2 | 68 | 14 | 14 | -91 | -71 | -10 | -10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 | -1 | 265 | 192 | 30 | 43 |

SCADENZA CONTRATTO DI LAVORO

| dipendenti | 31/12/2021 | | | cessati 31/12/2021 | | | assunti 2022 | | | cessati 2022 | | | di cui | | | variazioni 2022 | | | di cui | | | 31/12/2022 | | | |
|---------------------|------------|------------|-----------------|--------------------|------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------|------------|-----------------|------------|------------|-----------------|-----------|
| | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | italiani | comunitari | extracomunitari | |
| tempo indeterminato | 241 | 167 | 28 | 46 | -3 | -2 | 17 | 14 | 2 | 1 | -49 | -38 | -7 | -4 | 0 | -1 | 0 | -21 | 26 | 1 | -6 | 227 | 167 | 23 | 37 |
| tempo determinato | 22 | 19 | 0 | 3 | 0 | 0 | 79 | 54 | 12 | 13 | -42 | -33 | -3 | -6 | 0 | 0 | 0 | -21 | -15 | -2 | -4 | 38 | 25 | 7 | 6 |
| totale | 263 | 186 | 28 | 49 | -3 | -2 | 96 | 68 | 14 | 14 | -91 | -71 | -10 | -10 | -1 | 0 | 0 | 0 | 11 | -1 | -10 | 265 | 192 | 30 | 43 |

| | | | | |
|--|---|------------|---|------------|
| Carburanti e lubrificanti | € | 2.698,24 | € | 4.403,83 |
| Combustibile | € | 10.454,60 | € | 24.401,00 |
| Materiali di consumo | € | 15.925,13 | € | 2.699,50 |
| Materiali per manutenzione | € | 207.665,90 | € | 293.163,47 |
| Materiale pubblicitario | € | 28.569,50 | € | 9.500,00 |
| Materiali per animazione | € | 580,36 | € | 1.874,12 |
| Abbonamenti giornali, riviste | € | 3.532,48 | € | 5.850,02 |
| Rappresentanza | € | 22.228,80 | € | 26.301,53 |
| Bolli e valori bollati (con recupero € 1.063,00) | € | 2.887,66 | € | 2.001,70 |
| Imposte e tasse deducibili (con recupero € 6.432,11) | € | 40.164,64 | € | 147.316,00 |
| Imposte e tasse non deducibili | € | 92.408,36 | € | 2.258,64 |
| Sanzioni, ammende, multe | € | 2.402,49 | € | 19.053,57 |
| Elargizioni liberali diverse | € | 750,00 | € | 1.883,40 |
| Sopravvenienze passive ordinarie | € | 9.263,27 | € | 6.428,75 |
| Abbuoni, sconti, arrotondamenti passivi | € | 786,41 | € | 3.690,39 |
| Risarcimento danni a terzi | € | 1.526,27 | € | 191,93 |
| Perdite su crediti deducibili | € | 11,65 | € | == |

Interessi attivi e proventi finanziari: sono costituiti da:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|---------------|-------------|
| Dividendi partecipazioni finanziarie in regime di impresa | € == | € 1.030,22 |
| Interessi attivi titoli non costituenti partecipazioni | € 56,25 | € == |
| Proventi fondi investimenti | € 4.281,91 | € == |
| Interessi attivi bancari | € 103,99 | € 381,50 |
| Interessi attivi diversi | € <u>1,27</u> | € <u>==</u> |
| in totale | € 4.443,42 | € 1.411,72 |

Interessi passivi e altri oneri finanziari: sono costituiti da:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|--|-----------------|--------------|
| Interessi passivi bancari | € 7.721,36 | € 16.269,67 |
| Interessi passivi diversi | € 4,75 | € == |
| Interessi passivi dilazione imposte | € 36,43 | € == |
| Interessi passivi mutui e finanziamenti | € 147.475,56 | € 166.610,29 |
| Perdite fondi di investimento | € 237,21 | € == |
| Interessi passivi figurativi mutui e finanziamenti articolo 2426, n. 8 | € 2.317,88 | € 9.620,08 |
| Minusvalenze ordinarie vendite titoli attivo circolante | € <u>135,84</u> | € <u>==</u> |
| in totale | € 157.929,03 | € 192.500,04 |

Nell'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato al valore dei fabbricati strumentali e dei

fabbricati in costruzione iscritti nell'attivo.

Gli interessi passivi figurativi sono stati determinati nella valutazione al "costo ammortizzato" dei finanziamenti ottenuti Banco BPM, Credit Agricole, Intesa San Paolo e Unicredit.

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

Nessun accantonamento è stato eseguito né ai fini Ires né ai fini Irap.

Come detto in precedenza il reddito delle cooperative sociali lombarde non è soggetto ad Irap.

Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio

E' stato contabilizzato l'utilizzo dell'accantonamento dell'Ires anticipata per € 11.205,86, come illustrato in precedenza.

RENDICONTO UTILIZZO CONTRIBUTO 5 PER MILLE

Gli enti che ricevono il contributo del 5‰ sono tenuti, ai sensi del disposto dell'articolo 3, comma 6, della Legge 24 dicembre 2007 n. 244, a "redigere, entro un anno dalla ricezione delle somme ad essi destinate, un apposito e separato rendiconto dal quale risulti, anche a mezzo di una relazione illustrativa, in modo chiaro e trasparente la destinazione delle somme ad essi attribuite". Il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 19 marzo 2008, al comma 1 dell'articolo 8, dispone che il rendiconto deve essere redatto utilizzando un apposito modulo e, ai commi 2 e 3 dello stesso articolo, che il rendiconto e la relazione devono essere anche trasmesse al Ministero competente entro 30 giorni dal termine per la redazione, qualora il contributo non sia inferiore ad € 20 mila.

Il Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, Direzione Volontariato, ha emanato il 10 dicembre 2010 un documento contenente le "Linee guida per la predisposizione del rendiconto circa la destinazione delle quote del 5‰ dell'Irpef" ed ha predisposto un modello di rendiconto, che può anche essere redatto in forma libera. In pari data l'Agenzia delle Entrate, Direzione Centrale Servizi ai Contribuenti, ha emanato la circolare n. 56/E, che fa seguito e richiama la circolare n. 57/E del 25 ottobre 2007 e la circolare n. 30/E del 27 maggio 2007 della Direzione normativa e contenzioso, con le quali si precisano i requisiti soggetti e oggettivi per l'ammissione al beneficio.

Alla luce del disposto legislativo e delle puntualizzazioni dell'Agenzia delle Entrate è di tutta evidenza che La Meridiana Due Società cooperativa sociale possiede sia i requisiti soggettivi che oggettivi richiesti in quanto:

- a) è persona giuridica di diritto privato, cooperativa sociale ai sensi della Legge 08 novembre 1991 n. 381, equiparata a tutti gli effetti alle O.n.i.u.s., iscritta all'Albo delle Società cooperative, nella Sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto
- b) svolge in via esclusiva la propria attività nel settore sociale e socio sanitario di cui al n. 1 dell'articolo 10 della D.Lgs. 04 dicembre 1997
- c) è senza fine di lucro in quanto lo Statuto prevede il divieto di distribuzione, anche indiretta, degli utili e avanzi di gestione nonché di fondi riserve o capitale e, in caso di scioglimento, il vincolo di devoluzione del patrimonio ai Fondi per lo sviluppo della cooperazione.

Segue la "Relazione illustrativa e Rendiconto della destinazione e dell'impiego del 5‰ relativo

agli anni di imposta 2018, 2019 e 2020", con il quale si intende assolvere all'obbligo di rendicontazione, come previsto dal documento del Ministero del Lavoro al paragrafo "Alternativa alla presentazione del rendiconto".

Per le informazioni relative agli anni di imposta dal 2009 al 2018 si rinvia alla Nota integrativa dei Bilancio precedenti.

Relazione illustrativa e Rendiconto della destinazione e dell'impiego del 5‰ relativo agli anni di imposta 2019, 2020 e 2021

Relazione illustrativa

I contributi ricevuti sono stati iscritti tra le "elargizioni liberali", come stabilito dalla Corte costituzionale con sentenza del 18 giugno 2007 n. 202. Tutti i contributi sono stati interamente destinati alla copertura di costi sostenuti per la costruzione e il funzionamento della nuova struttura del Progetto Slancio e Il Paese ritrovato

In relazione alle domande presentate per l'accesso al contributo si precisa quanto segue:

- 1) per l'anno 2019 (anno d'imposta 2018) alla Società, è stato attribuito l'importo di € 64.599,13 come da elenco di pagamento pubblicato il 04 agosto 2020; l'importo attribuito è stato incassato il 06 ottobre 2020.
- 2) per l'anno 2020 (anno d'imposta 2019) alla Società, è stato attribuito l'importo di € 65.716,64 come da elenco di pagamento pubblicato il 08 giugno 2021; l'importo attribuito è stato incassato il 29 ottobre 2021.
- 3) per l'anno 2021 (anno d'imposta 2020) alla Società, è stato attribuito l'importo di € 67.023,41 come da elenco di pagamento pubblicato il 02 dicembre 2022; l'importo attribuito è stato incassato il 01 dicembre 2022.

A seguito del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 07 luglio 2016, che ha semplificato gli adempimenti richiesti per l'ammissione al contributo del 5 per mille, la Cooperativa risulta iscritta all'elenco permanente degli iscritti. L'elenco definitivo è stato pubblicato in data 31 marzo 2017.

anno 2019 (anno d'imposta 2018)

numero scelte 1344

| | | | |
|---|---|-----------------|-------------|
| importo delle scelte espresse | € | 62.667,32 | |
| importo proporzionale per le scelte generiche | € | <u>1.931,81</u> | € 64.599,13 |

anno 2020 (anno d'imposta 2019)

numero scelte 1278

| | | | |
|---|---|--------------|-------------|
| importo delle scelte espresse | € | 63.673,51 | |
| importo proporzionale per le scelte generiche | € | 2.023,69 | |
| importo proporzionale per ripartizione importi inferiori a 100 euro | € | <u>19,44</u> | € 65.716,64 |

anno 2021 (anno d'imposta 2020)

numero scelte 1193

| | | | |
|-------------------------------|---|-----------|--|
| importo delle scelte espresse | € | 65.253,18 | |
|-------------------------------|---|-----------|--|

| | | | | |
|---|---|--------------|---|-----------|
| importo proporzionale per le scelte generiche | € | 1.749,04 | | |
| importo proporzionale per ripartizione importi inferiori a 100 euro | € | <u>21,19</u> | € | 67.023,41 |

Rendiconto della destinazione e dell'impiego delle somme

Il contributo dell'anno 2019 di € 64.599,13 è stato incassato in data 06 ottobre 2020. E' stato destinato alla copertura finanziaria di fatture diverse relative ad acquisti prodotti igienici monouso, di servizi di lavanderia ed energia elettrica, per l'importo complessivo di € 72.640,31. La relazione illustrativa e il rendiconto sono stati inviati al Ministero del lavoro e delle politiche sociali tramite pec il 07 maggio 2021.

Il contributo dell'anno 2020 di € 66.716,64 è stato incassato in data 29 ottobre 2021. E' stato destinato alla copertura finanziaria di una fattura relativa ad acquisti di gas, per l'importo complessivo di € 78.921,57. La relazione illustrativa e il rendiconto sono stati inviati al Ministero del lavoro e delle politiche sociali tramite pec il 15 settembre 2022.

Il contributo dell'anno 2021 di € 67.023,41 è stato incassato in data 01 dicembre 2022. E' stato destinato alla copertura finanziaria di due fatture relative alla ristorazione e sanificazione di dicembre, per l'importo complessivo di € 113.554,00. La relazione illustrativa e il rendiconto non sono ancora stati inviati al Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Operazioni attive

| <u>Prestazioni a Consorzio Comunità Brianza</u> | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Affitti attivi | € 41.832,92 | € 43.744,28 |
| Recuperi spese | € 9.568,47 | € 8.380,83 |
| Acconti per anticipi spese | € <u>6.000,00</u> | € <u>6.250,00</u> |
| | € 57.401,39 | € 58.375,11 |

Alla data del 31 dicembre 2021 il Consorzio era debitore di € 17.882,09 e creditore per acconti di € 6.000,00; al 31 dicembre 2022 debitore di € zero e creditore di € 6.250,00 per acconti.

Operazioni passive

Sono state rimborsate note spese ai seguenti Soci, compreso i Soci ammessi nel corso dell'esercizio:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|--------------------|------------|------------|
| Avaro Giuseppe | € 7.083,23 | € 7.719,45 |
| Dambra Giuseppe | € == | € 1.012,82 |
| Fumagalli Marco | € 573,50 | € 444,72 |
| Galbiati Stefano | € == | € 26,10 |
| Laudiano Paolo | € 85,18 | € 37,80 |
| Liprino Rita | € 676,70 | € 774,70 |
| Mauri Roberto | € == | € 503,31 |
| Pozzi Luca | € 545,70 | € 633,14 |
| Tagliabue Riccardo | € == | € 27,00 |

| | | | | |
|----------------|---|---------------|---|--------------|
| Villa Paolo | € | == | € | 40,26 |
| Volpi Maurizio | € | == | € | 74,07 |
| Zambello Sara | € | <u>108,43</u> | € | <u>42,70</u> |
| in totale | € | 9.072,74 | € | 11.336,07 |

Hanno eseguito prestazioni professionali i seguenti Soci:

| | 31/12/2021 | | 31/12/2022 |
|-----------------------|------------|-----------|--------------------|
| Annaro Fabrizio | € | == | € 14.976,00 |
| Boni Agnese | € | == | € 43.057,56 |
| Borgonovo Luigi | € | 2.080,00 | € 2.080,00 |
| Ingrao Giovanni | € | 5.000,00 | € == |
| Massironi Maria Luisa | € | == | € 30.160,56 |
| Stroppa Luisa | € | 26.436,96 | € 29.263,52 |
| Tagliabue Riccardo | € | == | € 6.643,00 |
| Vassena Luigi | € | 55.496,70 | € 55.977,57 |
| Zecchini Silia Elisa | € | <u>==</u> | € <u>13.732,54</u> |
| in totale | € | 89.013,66 | € 195.890,75 |

| <u>Acquisti da Consorzio Comunità Brianza</u> | 31/12/2021 | | 31/12/2022 |
|---|------------|------------------|-------------------|
| Contributi Consortili | € | 8.000,00 | € 8.000,00 |
| Prestazioni professionali | € | <u>12.050,00</u> | € <u>3.264,00</u> |
| | € | 20.050,00 | € 11.264,00 |

Alla stessa data la Società risulta debitrice nei confronti delle partecipate per:

| | 31/12/2021 | | 31/12/2022 |
|------------------------------------|------------|----------|------------|
| Consorzio Comunità Monza e Brianza | € | 7.492,86 | € 3.492,86 |

ACCORDI FUORI BILANCIO

A fini del disposto dello stesso articolo al n. 22 ter si precisa che la Società non è parte di accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

REQUISITO DELLA MUTUALITA' PREVALENTE

In relazione al disposto del primo comma dell'articolo 2513 del Codice civile, che rinvia alla definizione dei criteri di individuazione delle cooperative a mutualità prevalente contenuti nell'articolo 2512, si ritiene non sia necessario esporre tali dati in quanto le "cooperative sociali" non sono tenute al rispetto dei requisiti ivi richiesti. L'articolo 111 septies del Regio decreto 30 marzo 1942 n. 318 in ordine alle "Disposizioni per l'attuazione del Codice civile e disposizioni transitorie", come modificato dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 all'articolo 9, prevede infatti che le cooperative sociali che rispettano i requisiti indicati dalla Legge 08 novembre 1991 n. 381, "sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente". Ulteriori informazioni in proposito sono state fornite nella Nota integrativa degli esercizi precedenti.

REVISIONE DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Il Ministero dello Sviluppo Economico ha incaricato un proprio Revisore per la verifica dell'anno

2019, richiesta dalla Società con posta certificata del 09 maggio 2019. Il Revisore incaricato ha richiesto con pec del 14 gennaio 2020 la trasmissione della documentazione occorrente per la revisione ordinaria della Cooperativa. La documentazione richiesta è stata trasmessa con pec del 28 febbraio 2020. Il Revisore con propria pec del 10 marzo 2020 ha comunicato che l'attività di revisione veniva sospesa. Nel marzo 2021 il Revisore ha comunicato che avrebbe ripreso l'attività nei giorni seguenti, prendendo in esame il periodo 2019 e 2020.

La verifica si è svolta nel periodo dal 16 marzo 2021 al 21 agosto 2021, e in data 21 ottobre 2021 il Revisore incaricato ha trasmesso il relativo verbale senza rilievi.

Nessuna revisione è stata disposta per l'esercizio 2021; le future revisioni vengono in ogni caso eseguite a cura di Confcooperative a cui la Società ha aderito.

CONCLUSIONI

Nessun compenso è stato corrisposto al Consiglio di amministrazione di La Meridiana.

Al Collegio sindacale ed al Revisore legale di La Meridiana Due sono stati riconosciuti emolumenti rispettivamente di € 7.000,00 e di € 10.200,00 oltre ai contributi di legge.

Agli stessi non sono stati concessi crediti e anticipazioni, non sono avvenuti rimborsi, cancellazioni e rinunce e non sono stati assunti per loro conto impegni di alcun genere.

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio 2022 di € 37.897,06 come segue:

- alla Riserva ordinaria la quota del 30% per € 11.369,12
- alla Riserva indivisibile articolo 12 Legge n. 904/77 per € 25.390,94
- al Fondo per lo sviluppo della cooperazione la quota del 3% per € 1.137,00.

Il 10% della quota destinata a Riserva ordinaria, pari a € 1.136,91 è stata assoggettata a tassazione.

Monza, 31 marzo 2023

Il Presidente del
Consiglio di amministrazione

(Mauri Roberto)

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste dall'articolo 76 del D.p.r. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, attesta ai sensi dell'articolo 47 del medesimo D.p.r. 445/2000 l'identità dei contenuti delle copie informatiche allegate alla presente pratica con gli originali cartacei conservati agli atti della società.

Il sottoscritto attesta inoltre che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale e il Conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Autorizzazione assolvimento bollo virtuale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Metropolitana di Milano - Monza e Brianza - Lodi

aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

Viale Battisti Cesare, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 3.253,32 (i.v.)

Registro delle Imprese di Milano – codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Milano, Monza e Brianza, Lodi - R.E.A. n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 27 APRILE 2023

(Bilancio al 31 dicembre 2022)

L'anno 2023, il giorno 27 del mese di aprile, alle ore 14,15 in Monza, presso la sede sociale di Viale Cesare Battisti 86, si è riunita in seconda convocazione l'Assemblea ordinaria dei Soci, essendo andata deserta in prima convocazione, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Approvazione del Bilancio e del Bilancio sociale al 31 dicembre 2022. Deliberazioni ai sensi dell'articolo 2364 del Codice civile.
2. Varie ed eventuali.

Assume la presidenza il Signor Mauri Roberto, che chiama a fungere da Segretario il Signor Vassena Luigi. Sono presenti, oltre al Presidente, i Consiglieri Chiesara Maria Angelica, Trasciatti Lida e Villa Paolo; è assente giustificato il Signor Povolo Enrico.

Sono inoltre presenti i Sindaci Signori Giani Tagliabue Giorgio Carlo, Borgonovo Luigi e Galbiati Gianvittorio; è assente giustificato il Revisore legale Signor Scampini Marco.

Il Presidente constata e fa constatare che sono presenti n. 33 Soci in proprio e sono rappresentati per delega n. 6 Soci, e quindi complessivamente n. 39 Soci su n. 63 Soci della Cooperativa aventi diritto al voto.

Sono presenti i Signori: Annaro Fabrizio, Avaro Giuseppe, Ballini Ilaria, Biassoni Vittorio, Borgonovo Luigi, Buzzi Aristide, Camparada Marco Vincenzo, Chiesara Maia Angelica Dorotea, Commisso Nella, Dambra Giuseppe, Fumagalli Elena, Fumagalli Marco Giovanni, Galbiati Stefano, Ingrao Giovanni, Laudiano Paolo, Lipino Rita (anche con delega Varzati Laura Maria), Mauri Matteo, Mauri Roberto, Massironi Maria Luisa (anche con delega De Capitani Luisa Camilla, Stroppa Luisa Marinella), Moraglia Annalisa, Nova Piergiorgio, Pavanelli Paola, Perego Laura, Sandrini Cristina, Tagliabue Lorella, Tagliabue Riccardo, Trasciatti Lida, Vassena Luigi, Villa Paolo, Volpi Maurizio, Zambello Sara, Zecchini Silvia Elisa, Zuppelli Ivana (anche con delega Avanzi Enrica, Galimberti Maria Grazia, Pozzi Luca).

Pertanto il Presidente dichiara la seduta pienamente valida ed atta a deliberare.

Viene data lettura del Bilancio al 31 dicembre 2022, del Rendiconto finanziario, della relativa Nota integrativa e della Relazione sociale sulla gestione, con ampio commento da parte del Presidente e del Direttore della Società.

Viene inoltre presentato il Bilancio sociale al 31 dicembre 2022.

Il Presidente del Collegio sindacale Giani Tagliabue Giorgio Carlo legge la Relazione del Collegio sindacale e inoltre viene data lettura della Relazione del Revisore legale.

Dopo discussione e dopo aver risposto alle domande poste dai Soci intervenuti il Presidente pone in votazione il Bilancio d'esercizio e il Bilancio sociale al 31 dicembre 2022 che vengono approvati all'unanimità dall'Assemblea, così come i documenti a corredo degli stessi.

L'Assemblea inoltre, sempre all'unanimità, approva la proposta del Consiglio di amministrazione di destinare l'utile dell'esercizio di € 37.897,06 come segue:

- alla Riserva ordinaria la quota del 30% per € 11.369,12
- alla Riserva indivisibile articolo 12 Legge n. 904/77 per € 25.390,94
- al Fondo per lo sviluppo della cooperazione la quota del 3% per € 1.137,00.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, l'Assemblea viene sciolta, previa lettura e trascrizione del presente verbale alle ore 16,30.

Il Segretario

Il Presidente

(Vassena Luigi)

(Mauri Roberto)

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste dall'articolo 76 del D.p.r. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, attesta ai sensi dell'articolo 47 del medesimo D.p.r. 445/2000 l'identità dei contenuti delle copie informatiche allegate alla presente pratica con gli originali cartacei conservati agli atti della società.

Autorizzazione assolvimento bollo virtuale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi

aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

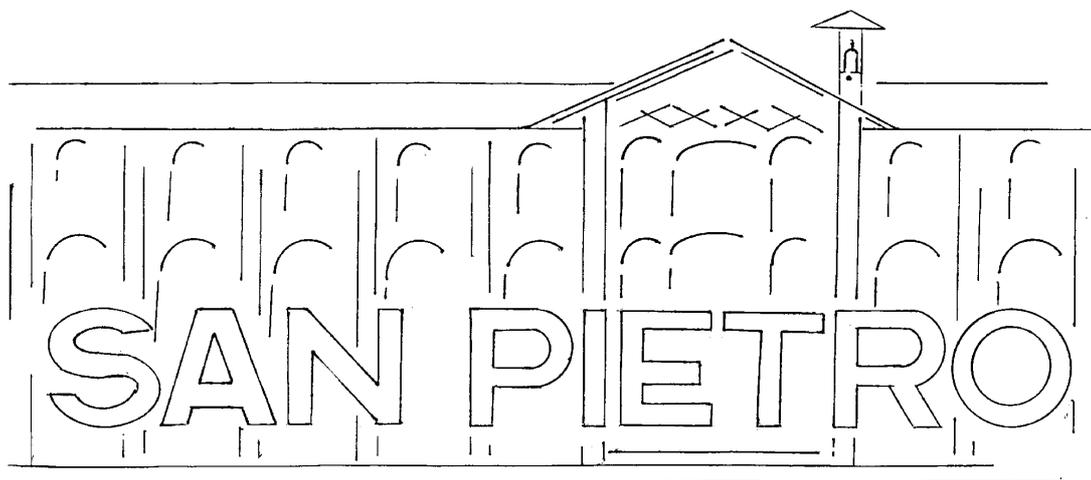
Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 3.253,32 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655



RELAZIONE SOCIALE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Bilancio al 31 dicembre 2022)

RELAZIONE SOCIALE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Bilancio al 31 dicembre 2022)

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio 2022 è stato redatto in forma ordinaria in conformità alle norme dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile.

Innanzitutto, con riferimento all'articolo 2545 del Codice civile ed alla Legge 31 gennaio 1992 n. 59, articolo 2, comma 1, indichiamo specificatamente i criteri seguiti, così come per il passato, nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari, in conformità con il carattere cooperativo della Società ed in particolare:

- a) offrire un supporto all'anziano parzialmente o totalmente non autosufficiente, grazie alla gestione diretta o indiretta di strutture diurne o residenziali, sia aiutandolo a superare nel migliore dei modi le difficoltà legate alla sua condizione, sia favorendo, fin dove possibile, la sua autonomia e le sue capacità residue;
- b) mantenere un'attenzione costante ed aggiornata sulla condizione dell'anziano, intendendolo sia come persona con problemi e bisogni che come **risorsa**, attraverso l'organizzazione di momenti di formazione e riflessione su diversi argomenti inerenti la terza e quarta età;
- d) mettere a disposizione di altre realtà, pubbliche o private, la preparazione professionale ed umana dei nostri operatori, al fine di divulgare lo spirito di lavoro della Cooperativa e l'esperienza maturata in questi anni di interventi nel settore.

La **Relazione sociale sulla gestione**, che contiene anche le notizie e le informazioni richieste per il "**Bilancio sociale**", rende conto delle attività sviluppate alla luce dei valori cui si ispira lo Statuto sociale e che informano costantemente l'azione della Cooperativa. Nella redazione della Relazione sono state tenute presenti, per quanto possibile ed opportuno, "Le indicazioni per la redazione del Bilancio di responsabilità sociale" allegate alla circolare 29 maggio 2009 n. 14 della Direzione Generale Industria, PMI e Cooperazione della Regione Lombardia.

Il Bilancio sociale è lo strumento che rappresenta la certificazione di un profilo etico, l'elemento che legittima il ruolo di un soggetto non solo in termini strutturali ma soprattutto morali, agli occhi della comunità di riferimento; un momento per enfatizzare il proprio legame con il territorio, un'occasione per affermare il concetto di impresa come buon cittadino, cioè un soggetto economico che perseguendo il proprio interesse prevalente, contribuisce a migliorare la qualità della vita dei membri della società in cui è inserito. La missione aziendale e la sua condivisione sono elementi importanti per ottenere il consenso degli utenti, del proprio personale e, non ultimo, dell'opinione pubblica.

Premessa

Ancora l'anno 2022 è stato caratterizzato dall'avvento di situazioni di emergenza. Se, lentamente, si è proseguito sul percorso di una "nuova normalità" dal punto di vista sanitario, si sono verificati altre emergenze che hanno inciso in modo significativo sull'andamento economico

dell'esercizio. Il catastrofico evento della guerra Russia-Ucraina ha determinato l'aumento repentino ed esponenziale dei costi energetici, delle materie prime e costi di locazione, questi ultimi determinando un aumento Istat vicino ai 10 punti percentuali.

Peraltro, non è stato possibile compensare totalmente tale aumento ricorrendo ad una maggiorazione dei ricavi, derivanti, sia dalle tariffe regionali, che dalle rette di alcuni nostri servizi. Si è arrivati a tale scelta per non gravare ulteriormente sui bilanci delle famiglie dei nostri utenti, ricorrendo ad un ritocco delle rette in modo limitato e solo per alcune unità di offerta quali la RSA, il CDI e gli Alloggi Protetti.

E' proseguita, pertanto, l'analisi delle voci di spesa che maggiormente impattavano sul budget aziendale cercando di ottimizzare e razionalizzare eventuali costi superflui.

Nello stesso tempo durante il 2022 si è lavorato per irrobustire, con decisioni organizzative e piani di lavoro dedicati alcuni processi quali:

- il coordinamento sanitario generale;
- il sistema di gestione di compliance (L.231/91, Privacy; Procedure gestionali);
- la partecipazione e responsabilità diffuse dei gruppi di lavoro;
- il monitoraggio e reporting.

Lo sforzo è sempre quello di garantire un'elevata qualità della cura e un'attenzione ai significati di senso che gli eventi della fragilità umana che si manifestano ci impongono quotidianamente.

Qualità che con soddisfazione ci viene riconosciuta dai nostri utenti e dalla loro famiglie così come dalla comunità e dalle istituzioni locali e regionali.

Si sono riprese le attività di formazione per i lavoratori e con più intensità anche l'attività di comunicazione e promozione dei nostri servizi. Non vi è solamente l'obiettivo di svolgere una restituzione periodica di quanto realizzato, ma si è sempre di più convinti che sia necessario lavorare per il fine culturale e di educazione di comprensione della fragilità, spesso considerata condizione che non ci riguarda o della quale occuparsene solamente quando ci colpisce. E' una dimensione che accomuna ciascuno di noi in tutte le fasi della vita e che è parte del nostro comune.

Si richiamano due esempi emblematici avvenuti nel 2022. Il primo riguarda la realizzazione e la presentazione come ospiti alla 79esima edizione del Festival Internazionale del Cinema di Venezia del cortometraggio "Rosa" a cura di Marco Fumagalli in collaborazione con Libero Produzioni. Il corto ha voluto richiamare l'attenzione del vasto pubblico sulla realtà di una malattia del nostro tempo, l'Alzheimer, che colpisce moltissime famiglie e vuole favorire una cultura della cura, capace di indirizzare comportamenti che possano arginare e rallentare effetti, spesso devastanti. Il secondo evento riguarda l'iniziativa "Partita del Cuore" ospitata allo stadio di Monza che ha visto protagonisti la Nazionale Cantanti e personaggi del mondo dello spettacolo. Abbiamo ospitato presso i nostri uffici per circa un mese lo staff organizzativo e, con la diretta nazionale su Rai 2, diffuso il messaggio riguardante IL PAESE RITROVATO come una delle risposte di assistenza alle malattie dementi.

Anche nel 2022 la raccolta fondi è stata determinante per mantenere sia i livelli di cura che garantire l'innovazione e lo sviluppo ai nostri servizi. Con tantissime iniziative, grazie alla competenza e la dedizione delle persone impiegate abbiamo aumentato il dato di raccolta rispetto all'anno precedente.

Le note riassunte in queste pagine vogliono rendere pubbliche una serie di analisi e considerazioni circa i problemi incontrati nel corso del 2022, i risultati conseguiti e gli obiettivi prefissati per il prossimo futuro.

PRIMA PARTE – IDENTITÀ E RISORSE

La storia e i centri

“La Meridiana” è una realtà ormai affermata nell’orizzonte composito del Terzo settore sul territorio lombardo. E' una realtà particolare, sia per la singolarità della formula adottata, che vede impegnati, fianco a fianco, operatori professionali e volontari, sia per l'originalità di interpretazione del difficile rapporto fra privato - sociale ed ente pubblico. I suoi operatori sono infatti presenti in svariate commissioni e tavoli di lavoro a livello comunale, regionale e di ATS Monza e Brianza.

Nata a Monza nel 1976 come gruppo di volontariato, è cresciuta fino ad assumere la configurazione attuale. La Meridiana impegna ad oggi 63 soci, e 322 operatori professionali e si finanzia con i contributi dei Soci, le convenzioni con enti pubblici e privati e con la prestazione di servizi di gestione e consulenza.

Nel 2020, a seguito della fusione per incorporazione di La Meridiana Due Scs con la partecipata La Meridiana Scs, la rete dei servizi erogati si è ampliata in modo significativo e ai centri “San Pietro”, “Il Paese Ritrovato” e “Il Ciliegio”, si sono affiancate le gestione del CDI Costa Bassa e dei centri di residenzialità leggera Oasi San Gerardo e Ginetta Colombo. Una gamma completa di servizi in grado di accompagnare anziani e familiari in tutto il percorso di vita e di cura dell’anziano.

Di seguito una breve descrizione delle singole unità di offerta:

Centro Diurno Integrato “Costa Bassa” - Parco Di Monza

È uno dei primi centri in Italia e in Lombardia, modello di riferimento per una nuova generazione di servizi per anziani. Situato nella Cascina Costa Bassa del Parco di Monza, edificio un tempo utilizzato come luogo di sosta durante le passeggiate reali, il centro diurno integrato è stato avviato nel 1983 in collaborazione con il Comune di Monza. Può accogliere fino a 40 anziani.

Centro Polifunzionale San Pietro – Monza

Inaugurato nel gennaio 2001 e accreditato con la Regione Lombardia, è ospitato in una struttura storica monzese completamente ristrutturata.

Comprende:

- **RSA (Residenza Sanitaria Anziani):** ospita 140 persone non autosufficienti tra cui un nucleo per malati di Alzheimer con giardino riservato. L'équipe sanitaria e assistenziale predispone per ogni anziano uno specifico piano d'assistenza, basato su un programma di valutazione multidimensionale. Il piano individua le modalità di sostegno dedicate a ciascun ospite nonché gli obiettivi e i tempi di verifica delle diverse figure professionali. La struttura ha adottato linee guida e protocolli standardizzati per la gestione dei principali problemi clinico-assistenziali. Un'attiva équipe riabilitativa opera in condivisione con la restante équipe di cura e sotto la supervisione di uno specialista fisiatra. L'attività di animazione, con i servizi offerti, tiene conto delle caratteristiche personali e degli interessi degli ospiti, coinvolgendo anche i familiari nelle proposte educative.
- **RSD San Pietro (Residenza Sanitaria Disabili – Progetto SLAncio):** è un'unità di offerta specializzata nell'accoglienza di 60 persone in stato vegetativo, in stato di minima coscienza o affette da sclerosi laterale amiotrofica o altre malattie neuromuscolari nella quale si desidera coniugare armoniosamente la collaborazione fra medicina, umanità e tecnologia, ingredienti indispensabili per offrire alle persone malate e ai loro familiari un luogo di ascolto, attenzioni, cure amorevoli, servizi medici ed infermieristici. SLAncio, un nome che appare paradossale, rispecchia lo spirito del progetto: reagire all'avversità della malattia con intelligenza, competenza medica, cura amorevole, invitare a credere nella vita in qualunque momento e prodigarsi affinché la comunità non abbandoni, non lasci solo chi vive situazioni estreme di sofferenza e di disagio. Cure delicate, necessarie una volta conclusa la fase dell'assistenza ospedaliera e che possono protrarsi per molti anni e che richiedono grande attenzione alle scelte etiche e al sostegno emotivo dei familiari; cure importanti che sostengono la fase più avanzata della malattia, quella associata alla nutrizione artificiale, alla ventilazione meccanica e all'impossibilità di comunicare senza l'aiuto di strumenti ad alta tecnologia. A questi malati è dedicato anche il "progetto benessere", comprensivo di musicoterapia e terapie complementari/alternative ed altre iniziative utili a migliorarne il più possibile la qualità della vita.
- **HOSPICE:** è un nucleo di 11 posti letto riservato all'accoglienza di malati terminali ai quali si prestano le più adeguate cure di fine vita attraverso assistenza specializzata e tecnologie avanzate. Sia ai malati che ai loro familiari viene garantito il necessario sostegno psicologico in tutte le fasi della permanenza.
- **CDI Il Ciliegio:** accoglie 30 anziani non autosufficienti. Lo scopo principale del Centro è occuparsi del benessere delle persone, un risultato che viene raggiunto attraverso interventi assistenziali e sanitari, servizi alla persona, attività di animazione e socializzazione per contenere il rallentamento psicofisico e servizi di sostegno alle famiglie.
- **IL PAESE RITROVATO:** La Meridiana, forte dell'esperienza maturata in quarant'anni di attività e delle collaborazioni con enti di ricerca scientifica, ha avviato nel 2018 un nuovo progetto finalizzato alla realizzazione di un centro riservato all'accoglienza di anziani affetti da varie forme di

demenza e da Alzheimer. Il centro è stato pensato come un piccolo paese, così da permettere ai pazienti di condurre una vita quasi normale e di sentirsi a casa ricevendo nel contempo le cure necessarie.

Oltre ad appartamenti strutturati per accogliere ciascun malato, il Villaggio è arricchito dalla presenza di negozi, di un teatro, di una cappella, di un bar e mini-market, il tutto con l'obiettivo di offrire alle persone di mantenere il più a lungo possibile la propria quotidianità e quindi le abilità residue.

Un luogo "reale" che vuole rallentare il decadimento cognitivo e ridurre al minimo le disabilità nella vita quotidiana, offrendo alla persona residente l'opportunità di continuare a vivere una vita ricca ed adeguata alle sue capacità, ai suoi desideri e ai suoi bisogni.

- **ALLOGGI PROTETTI Oasi San Gerardo:** È il frutto del restauro conservativo di un edificio di alto valore storico e culturale del centro di Monza. È stato progettato per accogliere 40 mono e bilocali, 30 dei quali destinati ad anziani soli o in coppia con livelli di fragilità media o medio-elevata. Gli appartamenti sono arricchiti da servizi di sostegno relazionale, sociale e socio-sanitario in grado di permettere il prolungamento della permanenza entro i confini di una normale abitazione anche di anziani altrimenti destinati a soluzioni più complesse.

I programmi dell'Oasi comprendono iniziative culturali, di aggregazione, di attenzione al benessere e di arricchimento fisico aperte alla cittadinanza monzese e utilizzabili anche dagli ospiti del centro.

- **ALLOGGI PROTETTI Cerro Maggiore.** Inaugurato nel 2013 il Centro, lasciato di Ginetta Colombo, rappresenta, un modello sperimentale che propone in un unico complesso architettonico un progetto intermedio fra l'abitazione dell'anziano e la casa di riposo dove trovano posto una residenza sociale protetta (RSP) per ricoveri temporanei di sollievo e mini appartamenti protetti.

Oggetto sociale

La Società ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e alla integrazione sociale dei cittadini mediante l'attività di gestione di servizi sociali volti in prevalenza al soddisfacimento dei bisogni delle persone anziane. Per il raggiungimento di tale scopo la Cooperativa può gestire, anche temporaneamente ed anche per conto di altri enti pubblici o privati: strutture di accoglienza per persone autosufficienti e non; centri diurni ed altre strutture per l'animazione; iniziative per il tempo libero, la cultura ed il turismo sociale; servizi e centri di riabilitazione; attività e servizi di assistenza domiciliare; attività di assistenza infermieristica e sanitaria a domicilio oppure in strutture di enti pubblici e privati.

La "Missione" di "La Meridiana"

La Cooperativa sociale "La Meridiana" si propone di rispondere alle esigenze di persone anziane e molto anziane, attraverso programmi e servizi che traducono il sistema di valori cui la Co-

perativa si ispira e che si uniformano alla qualità dettata dalle migliori conoscenze ed esperienze di buona prassi.

L'attività della Cooperativa è orientata al benessere delle persone incontrate, ancor prima che alla cura delle loro fragilità, disabilità e malattie. In questo senso, prima che servizi specifici, sono ricercate e promosse le condizioni perché esse possano autonomamente adempiere al proprio progetto di vita anche in presenza di disagi, limitazioni e difficoltà.

Per questo motivo la Cooperativa persegue un profondo radicamento nella comunità cui appartiene ed esprime servizi idonei a sviluppare le collaborazioni e le sinergie necessarie a valorizzare l'esistenza dei più anziani e a promuovere relazioni significative e solidarietà fra le generazioni. In questo senso familiari, amici e reti di comunità sono accolti come parte integrante di ogni progetto e come segno della continuità storica ed esistenziale che la persona desidera e persegue. In ogni contesto l'attività della Cooperativa valorizza, quindi, le capacità di auto-soddisfacimento dei bisogni delle persone e della stessa comunità e ricerca una fattiva sussidiarietà rispetto agli altri operatori della rete dei servizi. Sono inoltre privilegiate le esigenze della quotidianità e adottate soluzioni, tecnicamente qualificate ma selezionate perché ragionevoli e amichevoli. Per gli stessi motivi esse sono proposte, in ogni contesto, secondo modalità orientate a favorire il desiderio di normalità di ogni persona.

L'attività della Cooperativa è articolata in unità d'offerta e servizi diversificati ma collegati, in grado di garantire una risposta appropriata alle diverse esigenze degli anziani incontrati, dal bisogno di trovare soddisfazione alle proprie capacità e interessi, al desiderio di esprimere i propri punti di vista e desideri, fino alle necessità più complesse di sostegno sociale, assistenziale e sanitario.

In ogni contesto affetti, emozioni e desideri sono riconosciuti e valorizzati, così come il diritto alla espressione religiosa e all'accompagnamento spirituale. La qualità che la Cooperativa vuole garantire si estende fino alla tutela delle esigenze di fine vita, accogliendo il significato e la qualificazione tecnica della cultura delle cure palliative e le indicazioni etiche sostenute dalle più autorevoli scuole di pensiero. In questo senso i servizi e le unità d'offerta della Cooperativa non si propongono come luogo o strumento di rimozione della sofferenza e della morte, ma come occasione di riflessione sul senso e sui significati della vecchiaia e della stessa esistenza.

Coerentemente con questi obiettivi, la Cooperativa "La Meridiana" fa proprie le esigenze di chi, operatore o volontario, partecipa alla realizzazione dei suoi scopi, garantendo il rispetto delle norme, la tutela dei diritti e favorendo lo sviluppo di un ambiente idoneo a garantire una buona qualità di vita e di relazioni anche per chi opera per il benessere della persona residente. E' quindi favorita la condivisione degli obiettivi e la partecipazione alle scelte che la Cooperativa è chiamata a compiere, ma è anche promossa la crescita umana, culturale e professionale delle risorse che cooperano alla loro realizzazione.

Le relazioni con l'esterno

La Meridiana è attualmente iscritta:

- a) all'Albo Nazionale delle cooperative sociali al n. A 100655
- b) all'Albo Regionale delle cooperative sociali Sezione A al n. 45
- c) al Registro delle Imprese di Monza e Brianza al n. 08400690155
- d) al R.E.A. della C.C.I.A.A. di Milano Monza Brianza Lodi al n. MB 1226232 e al n. MI 2608971 per l'unità locale di Cerro Maggiore.
- e) al RUNTS.

Appartenenza a Consorzi di cooperative

La Cooperativa La Meridiana è socia fondatrice del "Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale – Impresa sociale", un raggruppamento di cooperative sociali del territorio della Provincia di Monza e Brianza che si pone come strumento per potenziare e qualificare l'attività delle cooperative associate e vuole essere un vero e proprio soggetto politico, sociale ed economico, capace di promuovere un progetto con e per la comunità locale.

Il Consorzio è composto da 31 imprese sociali. Il Consorzio Comunità Brianza è socio a sua volta di "CGM - Consorzio Nazionale della Cooperazione Sociale Gino Matterelli".

A partire dal 2022, la nostra cooperativa aderisce altresì a Confcooperative Milano e dei Navigli.

Gli organi sociali della Cooperativa

Gli organi previsti dallo Statuto sociale sono:

Assemblea dei soci

L'assemblea è ordinaria e straordinaria ai sensi di legge. Essa delibera sugli argomenti previsti dal Codice civile. L'assemblea deve essere convocata almeno una volta l'anno entro quattro mesi dalla chiusura dell'esercizio sociale, per l'approvazione del bilancio.

Ciascun socio ha un voto, qualunque sia l'importo della quota sottoscritta.

Consiglio di Amministrazione

La Cooperativa è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri nominati dall'assemblea tra i soci e i legali rappresentanti degli enti soci della Cooperativa, o altra persona anche non socio della Cooperativa espressamente delegata dall'ente in propria rappresentanza.

Gli amministratori durano in carica tre esercizi e sono rieleggibili. Essi non hanno diritto a compenso, salvo diversa deliberazione dell'assemblea.

Il Consiglio di Amministrazione è investito di tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Cooperativa senza eccezione di sorta.

I Consiglieri eleggono fra loro, se non eletti dalla stessa Assemblea dei soci, il Presidente ed eventualmente il Vicepresidente e nominano anche per la redazione dei verbali un Segretario che può essere estraneo al Consiglio. Il Consiglio di Amministrazione può delegare parte dei propri poteri ad uno o più dei suoi membri. Il Consiglio può inoltre nominare un Direttore della Cooperativa e comitati tecnici, anche fra estranei, stabilendone composizioni, mansioni ed eventuali compensi.

E' attualmente composto da:

| <i>cognome e nome</i> | <i>carica</i> | <i>scadenza incarico</i> | <i>residente a</i> |
|-----------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Roberto Mauri | Presidente | 31/12/2023 | Monza (MB) |
| Paolo Angelo Villa | Vicepresidente | 31/12/2023 | Biassono (MB) |
| Enrico Povolo Enrico | Consigliere | 31/12/2023 | San Donato Milanese (MI) |
| Angelica Chiesara | Consigliere | 31/12/2023 | Monza (MB) |
| Lida Trasciatti | Consigliere | 31/12/2023 | Vedano al Lambro (MB) |

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Al Presidente del Consiglio di Amministrazione spetta la firma e la rappresentanza sociale di fronte ai terzi ed in giudizio. Sotto la sua personale responsabilità nei casi di necessità potrà procedere al compimento di atti di competenza del Consiglio di amministrazione, al quale dovrà dare comunicazione per ratifica nella prima adunanza da convocarsi di urgenza.

Organi di controllo

La Cooperativa La Meridiana ha tre differenti organi di controllo:

Collegio Sindacale composto da:

| <i>nome e cognome</i> | <i>Carica</i> | <i>scadenza incarico</i> | <i>residente a</i> |
|-------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|
| Giani Tagliabue Giorgio Carlo | Sindaco effettivo | 31/12/2024 | Monza (MB) |
| Borgonovo Luigi | Sindaco effettivo | 31/12/2024 | Monza (MB) |
| Galbiati Gianvittorio | Sindaco effettivo | 31/12/2024 | Monza (MB) |
| Valtolina Gianluca | Sindaco supplente | 31/12/2024 | Monza (MB) |
| Vassena Luigi | Sindaco supplente | 31/12/2024 | Monza (MB) |

Revisore contabile nella persona

| <i>nome e cognome</i> | <i>Carica</i> | <i>scadenza incarico</i> | <i>residente a</i> |
|-----------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|
| Scampini Marco | Revisore legale | 31/12/2024 | Milano (MI) |

Organismo di Vigilanza ai sensi del D.Lgs 231/2001 composto da:

| <i>nome e cognome</i> | <i>Carica</i> | <i>residente a</i> |
|------------------------|---------------|--------------------|
| Antonio Sebastiano | Componente | Castellanza (VA) |
| Micaela Maria Barbotti | Componente | Milano (MB) |

Direttore generale

Fulvio Sanvito

Direttore sanitario

Cristina Sandrini

DPO

Giorgio Marinoni

Composizione della base sociale

La composizione della base sociale al 31/12/2022 è esposta nella tabella che segue:

| soci | maschi | femmine | enti | totale | % |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|------------|
| Cooperatori di cui | 17 | 21 | 0 | 38 | 60 |
| - lavoratori dipendenti | 9 | 17 | 0 | 26 | 41 |
| - prestatori | 8 | 4 | 0 | 12 | 19 |
| Volontari | 15 | 7 | 0 | 22 | 35 |
| Sovventori | 2 | | 1 | 3 | 5 |
| Totale | 34 | 28 | 1 | 63 | 100 |

La gestione delle risorse umane

L'anno 2022 è stato dedicato al consolidamento delle equipe delle unità di offerta. Sono state spese molte energie per rivedere le organizzazioni interne e rafforzare le competenze, utilizzando gli strumenti della formazione e degli incontri di condivisione.

La cooperativa si è pertanto adoperata con grande energia su diversi fronti e in particolare:

1. Attraverso una attenta valutazione degli operatori sono state favorite le crescite interne, preparando le risorse umane a compiti anche gestionali al fine di coprire le posizioni di coordinamento.
2. E' stata implementata la funzione di ascolto attraverso una campagna di colloqui individuali.
3. Sono state riconosciute le ore di studio a coloro che desideravano conseguire la qualifica di OSS (per gli ASA).
4. E' stata favorita la partecipazione a convegni.
5. Anche nel 2022 è stato accantonato un premio, da erogare nell'anno successivo a tutti gli operatori in forza.
6. Si è proceduto con una importante campagna di selezione per reintegrare il turn over e garantire una ottimale copertura dei turni.
7. La formazione è stata ulteriormente implementata, in particolare in modalità da remoto, attraverso l'ampliamento della piattaforma dedicata e con il coinvolgimento di enti esterni specializzati.
8. E' stato fatto largo utilizzo dello strumento del fringe benefit grazie alla variazione della normativa fiscale, portando un immediato vantaggio economico a tutti gli operatori.

Al 31 dicembre 2022 risultano in forza alla Cooperativa 322 operatori con un rapporto di dipendenza o collaborazione, suddivisi secondo le seguenti qualifiche:

Distribuzione del personale per figura professionale

| <i>figura professionale</i> | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Ausiliari socio assistenziali | 185 | 185 | 184 | 173 | 164 |
| Infermieri professionali | 44 | 42 | 38 | 42 | 40 |
| Fisioterapisti | 12 | 16 | 12 | 14 | 12 |
| Medici | 12 | 10 | 11 | 10 | 7 |
| Assistente sociale | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Animatori / educatori / psicologo / musicoterapista | 22 | 22 | 15 | 12 | 8 |
| Dietista | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Centraliniste | 3 | 6 | 5 | 5 | 3 |
| Addetti ai servizi alberghieri, manutenzione, magazzino | 6 | 4 | 35 | 30 | 29 |
| Impiegati amministrativi e coordinamento | 25 | 25 | 22 | 20 | 22 |
| Professionisti vari (podologa, parrucchiera, consulente sicurezza, servizio spirituale, ecc) | 10 | 3 | 6 | 5 | 5 |
| totale | 322 | 316 | 331 | 314 | 294 |

Gli ospiti assistiti nel corso del 2022

Nel periodo compreso fra il 01 gennaio e il 31 dicembre 2022, i Centri de La Meridiana hanno accolto 747 ospiti. Nelle tabelle che seguono sono riportate le presenze suddivise per le specifiche categorie di ospiti:

Ospiti per Unità d'Offerta nel 2022

| classe di età | RSA | RSD | HOSPICE | Paese Ritrovato | CDI | AP | TOTALE |
|---------------|------------|-----------|------------|-----------------|------------|------------|------------|
| meno di 65 | 9 | 38 | 32 | 8 | 3 | 3 | 93 |
| 65 – 74 | 20 | 16 | 37 | 6 | 17 | 18 | 114 |
| 75 – 84 | 52 | 8 | 37 | 37 | 52 | 31 | 217 |
| oltre 84 | 121 | 3 | 51 | 35 | 57 | 56 | 323 |
| totale | 202 | 65 | 157 | 86 | 129 | 108 | 747 |

Categoria anziani (RSA)

| classe di età | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| meno di 65 | 9 | 8 | 10 | 15 | 6 |
| 65 – 74 | 20 | 20 | 26 | 28 | 22 |
| 75 – 84 | 52 | 48 | 53 | 78 | 79 |
| oltre 84 | 121 | 113 | 125 | 155 | 153 |
| totale | 202 | 189 | 214 | 276 | 260 |

Categoria malati neurologici complessi (RSD)

| classe di età | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| meno di 65 | 38 | 43 | 40 | 37 | 44 |
| 65 – 74 | 16 | 20 | 26 | 26 | 20 |
| 75 – 84 | 8 | 10 | 11 | 9 | 10 |
| oltre 84 | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 |
| totale | 65 | 76 | 80 | 74 | 76 |

Categoria malati terminali (Hospice)

| classe di età | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| meno di 65 | 32 | 27 | 20 | 25 | 28 |
| 65 – 74 | 37 | 28 | 31 | 36 | 41 |
| 75 – 84 | 37 | 36 | 40 | 55 | 54 |
| oltre 84 | 51 | 42 | 38 | 58 | 69 |
| totale | 157 | 133 | 129 | 174 | 192 |

Categoria malati di Alzheimer (Paese Ritrovato)

| classe di età | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| meno di 65 | 8 | 6 | 4 | 6 | 2 |
| 65 – 74 | 6 | 6 | 6 | 6 | - |
| 75 – 84 | 37 | 35 | 29 | 30 | 25 |
| oltre 84 | 35 | 38 | 39 | 34 | 19 |
| totale | 86 | 85 | 78 | 76 | 46 |

Centri Diurni Integrati

| classe di età | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| meno di 65 | 3 | 6 | 3 | 2 | 3 |
| 65 – 74 | 17 | 17 | 13 | 6 | 11 |
| 75 – 84 | 52 | 51 | 43 | 23 | 30 |
| oltre 84 | 57 | 54 | 40 | 24 | 23 |
| totale | 129 | 128 | 99 | 55 | 67 |

Alloggi Protetti

| classe di età | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| meno di 65 | 3 | 4 | 6 | 2 | 4 |
| 65 – 74 | 18 | 15 | 10 | 12 | 12 |
| 75 – 84 | 31 | 31 | 28 | 33 | 33 |
| oltre 84 | 56 | 54 | 59 | 82 | 72 |
| totale | 108 | 104 | 103 | 129 | 121 |

SECONDA PARTE – ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO GESTIONALE

La gestione 2022

I risultati conseguiti complessivamente nell'anno 2022 dalla Cooperativa La Meridiana sono da considerarsi positivi soprattutto in considerazione alle fatiche imposte dalle diverse emergenze come sottolineato in premessa.

Di seguito si riportano alcuni dati gestionali:

Tasso di occupazione posti RSA

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2020 | 2021 | 2022 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|------|------|------|------|
| | TOP | | | IN | | | OUT | | |
| GEN | 98,99 | 87,51 | 96,82 | 11 | 6 | 1 | 10 | 7 | 5 |
| FEB | 99,78 | 89,69 | 94,90 | 3 | 7 | 5 | 4 | 5 | 4 |
| MAR | 97,72 | 90,62 | 96,98 | 2 | 8 | 7 | 13 | 4 | 5 |
| APR | 84,90 | 93,74 | 98,52 | 0 | 7 | 8 | 14 | 7 | 4 |
| MAG | 78,62 | 94,26 | 99,45 | 0 | 9 | 3 | 7 | 5 | 5 |
| GIU | 74,00 | 97,19 | 99,00 | 4 | 6 | 8 | 6 | 4 | 7 |
| LUG | 78,78 | 98,09 | 99,45 | 26 | 3 | 5 | 7 | 2 | 4 |
| AGO | 90,37 | 98,20 | 99,70 | 12 | 5 | 5 | 4 | 5 | 5 |
| SET | 93,40 | 98,29 | 99,79 | 5 | 3 | 3 | 7 | 2 | 3 |
| OTT | 93,62 | 98,20 | 99,61 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 |
| NOV | 91,26 | 98,31 | 99,55 | 2 | 2 | 5 | 5 | 2 | 6 |
| DIC | 88,18 | 98,27 | 98,96 | 5 | 4 | 10 | 7 | 4 | 9 |

| | | | | | | | | | |
|--------|--------|--------|--------|----|----|----|----|----|----|
| GG TOT | 45.661 | 48.660 | 50.376 | 74 | 64 | 64 | 88 | 51 | 62 |
|--------|--------|--------|--------|----|----|----|----|----|----|

| | | | |
|-------|--------|--------|--------|
| ANNUO | 89,36% | 95,23% | 98,58% |
|-------|--------|--------|--------|

Tasso di occupazione posti RSD

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2020 | 2021 | 2022 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------|-------|--------|--------|------|------|------|------|------|------|
| | TOP | | | IN | | | OUT | | |
| GEN | 99,84 | 99,95 | 100,00 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| FEB | 99,71 | 99,64 | 99,52 | 0 | 2 | 1 | 2 | 2 | 1 |
| MAR | 98,60 | 99,89 | 99,68 | 3 | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 |
| APR | 94,83 | 99,94 | 100,00 | 1 | 2 | 0 | 3 | 2 | 0 |
| MAG | 94,73 | 100,00 | 99,52 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| GIU | 91,67 | 99,61 | 100,00 | 4 | 1 | 0 | 1 | 2 | 0 |
| LUG | 98,17 | 99,78 | 100,00 | 2 | 2 | 0 | 2 | 1 | 0 |
| AGO | 99,68 | 99,03 | 100,00 | 5 | 1 | 0 | 2 | 3 | 0 |
| SET | 99,11 | 99,22 | 99,72 | 2 | 2 | 2 | 3 | 1 | 2 |
| OTT | 99,41 | 99,19 | 100,00 | 3 | 5 | 0 | 2 | 5 | 0 |
| NOV | 99,78 | 99,78 | 100,00 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| DIC | 99,57 | 99,46 | 100,00 | 0 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--------|--------|--------|--------|----|----|---|----|----|---|
| GG TOT | 21.561 | 21.818 | 21.872 | 22 | 19 | 5 | 21 | 19 | 5 |
|--------|--------|--------|--------|----|----|---|----|----|---|

| | | | |
|-------|--------|--------|--------|
| ANNUO | 98,45% | 99,63% | 99,87% |
|-------|--------|--------|--------|

Tasso di occupazione posti HOSPICE

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2020 | 2021 | 2022 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------|--------|--------|--------|------|------|------|------|------|------|
| | TOP | | | IN | | | OUT | | |
| GEN | 96,77 | 91,79 | 66,86 | 13 | 11 | 3 | 14 | 13 | 6 |
| FEB | 96,87 | 79,55 | 66,56 | 8 | 10 | 9 | 7 | 13 | 7 |
| MAR | 97,65 | 88,27 | 71,85 | 5 | 14 | 6 | 5 | 9 | 7 |
| APR | 94,24 | 90,30 | 69,09 | 4 | 14 | 12 | 5 | 14 | 11 |
| MAG | 91,20 | 89,44 | 74,78 | 13 | 15 | 11 | 13 | 18 | 9 |
| GIU | 92,73 | 86,97 | 91,52 | 10 | 11 | 11 | 9 | 9 | 11 |
| LUG | 95,60 | 72,73 | 97,95 | 11 | 10 | 8 | 11 | 13 | 8 |
| AGO | 97,07 | 30,50 | 91,79 | 6 | 0 | 18 | 7 | 4 | 18 |
| SET | 84,24 | 16,97 | 91,21 | 10 | 1 | 19 | 12 | 1 | 18 |
| OTT | 84,16 | 49,27 | 90,91 | 15 | 13 | 16 | 12 | 9 | 17 |
| NOV | 90,30 | 68,18 | 93,03 | 11 | 12 | 17 | 14 | 11 | 16 |
| DIC | 95,01 | 65,10 | 92,67 | 10 | 13 | 17 | 8 | 11 | 17 |
| GG TOT | 3.744 | 2.772 | 3.344 | 116 | 124 | 147 | 117 | 125 | 145 |
| ANNUO | 93,25% | 69,04% | 83,29% | | | | | | |

Tasso di occupazione posti PAESE RITROVATO

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2020 | 2021 | 2022 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------|--------|--------|--------|------|------|------|------|------|------|
| | TOP | | | IN | | | OUT | | |
| GEN | 100,00 | 94,56 | 99,85 | 0 | 3 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| FEB | 100,00 | 98,27 | 99,83 | 0 | 1 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| MAR | 98,64 | 99,45 | 98,99 | 1 | 2 | 3 | 2 | 1 | 3 |
| APR | 94,69 | 97,92 | 99,90 | 0 | 5 | 2 | 3 | 4 | 2 |
| MAG | 93,75 | 99,40 | 99,04 | 0 | 2 | 3 | 0 | 2 | 3 |
| GIU | 93,75 | 99,84 | 99,58 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2 | 2 |
| LUG | 96,67 | 99,75 | 99,70 | 8 | 1 | 3 | 4 | 1 | 3 |
| AGO | 99,45 | 99,90 | 100,00 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| SET | 99,64 | 99,48 | 99,79 | 3 | 2 | 1 | 3 | 3 | 1 |
| OTT | 99,40 | 99,29 | 99,95 | 1 | 2 | 1 | 2 | 2 | 1 |
| NOV | 97,14 | 99,43 | 99,95 | 0 | 2 | 3 | 1 | 1 | 3 |
| DIC | 95,41 | 98,79 | 99,50 | 0 | 0 | 3 | 2 | 0 | 2 |
| GG TOT | 22.809 | 23.089 | 23.284 | 14 | 23 | 24 | 18 | 18 | 22 |
| ANNUO | 97,64% | 98,84% | 99,67% | | | | | | |

Tasso di occupazione posti CDI

COSTA BASSA

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------|--------|--------|--------|
| | TOP | | |
| GEN | | | 58,00 |
| FEB | 96,60 | 88,50 | 66,70 |
| MAR | | | 71,00 |
| APR | | | 64,30 |
| MAG | 20,00 | 62,30 | 67,60 |
| GIU | | | 71,20 |
| LUG | | | 72,70 |
| AGO | 20,20 | 48,80 | 70,00 |
| SET | | | 74,50 |
| OTT | | | 76,50 |
| NOV | 34,10 | 57,50 | 77,70 |
| DIC | | | 74,40 |
| GG TOT | 4.327 | 6.482 | 7.105 |
| ANNUO | 42,73% | 64,28% | 70,80% |

CDI IL CILIEGIO

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------|--------|--------|--------|
| | TOP | | |
| GEN | | | 79,00 |
| FEB | 97,30 | 86,70 | 87,00 |
| MAR | | | 93,00 |
| APR | | | 70,50 |
| MAG | 9,80 | 73,50 | 73,60 |
| GIU | | | 73,80 |
| LUG | | | 66,30 |
| AGO | 53,90 | 68,40 | 70,00 |
| SET | | | 79,10 |
| OTT | | | 96,00 |
| NOV | 58,40 | 77,60 | 95,20 |
| DIC | | | 95,20 |
| GG TOT | 4.194 | 5.802 | 6.138 |
| ANNUO | 54,85% | 76,55% | 81,50% |

Tasso di occupazione Alloggi Protetti

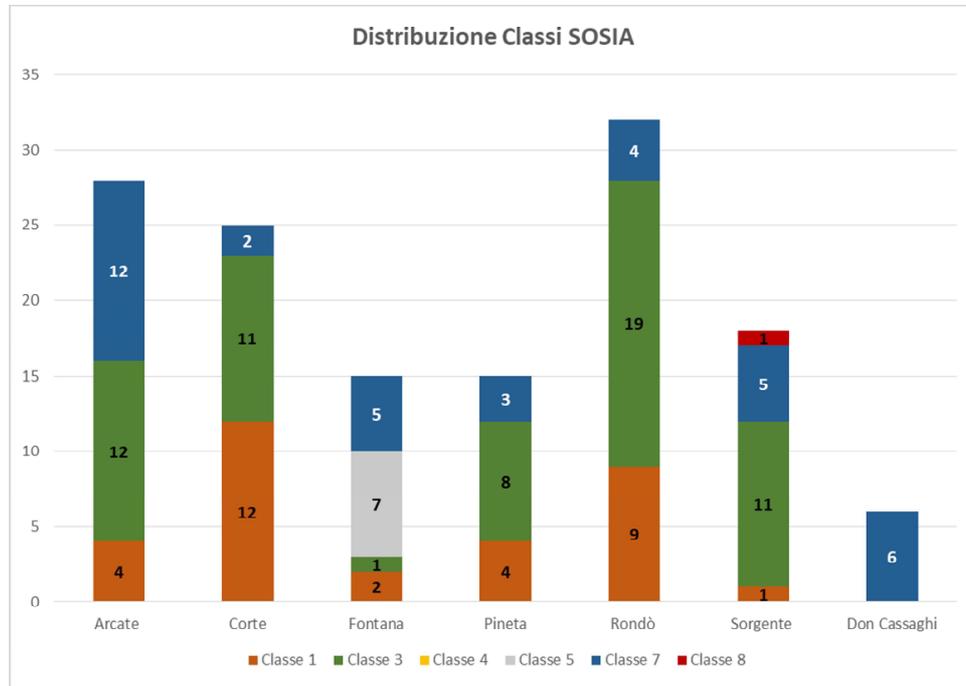
CENTRO GINETTA COLOMBO

| | 2020 | 2022 |
|---------------|--------|--------|
| | TOP | |
| GEN | 89,80 | 92,30 |
| FEB | 89,90 | 91,30 |
| MAR | 94,22 | 95,30 |
| APR | 90,62 | 98,50 |
| MAG | 90,02 | 96,10 |
| GIU | 87,05 | 97,50 |
| LUG | 84,77 | 96,30 |
| AGO | 91,30 | 90,90 |
| SET | 89,30 | 92,30 |
| OTT | 87,40 | 83,00 |
| NOV | 92,25 | 83,50 |
| DIC | 88,15 | 82,00 |
| GG TOT | 14.095 | 14.707 |
| ANNUO | 89,81% | 91,60% |

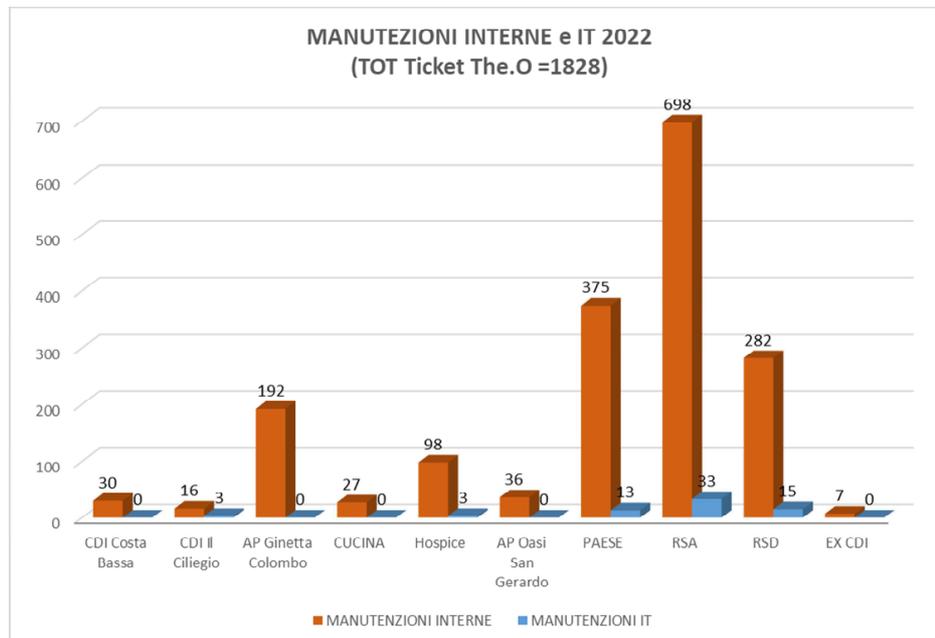
OASI SAN GERARDO

| | 2022 |
|---------------|--------|
| GEN | 100,00 |
| FEB | 96,30 |
| MAR | 87,90 |
| APR | 85,60 |
| MAG | 79,60 |
| GIU | 80,30 |
| LUG | 87,10 |
| AGO | 92,40 |
| SET | 92,90 |
| OTT | 92,90 |
| NOV | 96,20 |
| DIC | 96,00 |
| GG TOT | 9.420 |
| ANNUO | 90,60% |

Distribuzione Classi SOSIA – RSA (al 31/12/2022 – Totale ospiti = 139)



Rendicontazione manutenzioni interne: richieste di manutenzione evase nel 2022



Elenco delle principali manutenzioni straordinarie effettuate nell'anno 2022

| Tipo intervento | UdO |
|---|---|
| Sostituzione prese testa letto e unità di chiamata | RSA |
| Installazione software per la rilevazione e gestione degli allarmi antincendio | RSA, RSD, Hospice, Paese |
| Manutenzione del verde | Costa Bassa |
| Riqualificazione e pulizia ambienti | Costa Bassa Centro Ginetta Colombo Oasi San Gerardo |
| Verniciatura e pulizia delle camere e degli spazi comuni | RSD |
| <i>Gestione domotica: configurazione e testing di dispositivi per l'accensione delle luci e l'apertura delle tapparelle</i> | Il Paese Ritrovato |

Infezioni Covid -19 ospiti

| INFEZIONE DA SARS COV 2 | N. Casi Covid 19 | N. Casi Covid 19 Guariti | N. Decessi per Covid 19 | N. Decessi con Covid 19 |
|-----------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| RSD SAN PIETRO | 17 | 17 | 0 | 0 |
| RSA SAN PIETRO | 75 | 75 | 0 | 0 |
| HOSPICE | 3 | 2 | 0 | 1 |
| PAESE RITROVATO | 34 | 34 | 0 | 0 |
| CDI COSTA BASSA | 28 | 28 | 0 | 0 |
| CDI IL CILIEGIO | 15 | 15 | 0 | 0 |
| ALLOGGI PROTETTI GINETTA COLOMBO | 18 | 18 | 0 | 0 |
| ALLOGGI PROTETTI OASI SAN GERARDO | 10 | 10 | 0 | 0 |
| TOTALI | 200 | 199 | 0 | 1 |

Vaccinazioni ospiti (al 31/12/2022)

| INFEZIONE DA SARS COV 2 | Vaccinazione Anti Covid 19 | Vaccinazione anti Covid 19 IV dose | Vaccinazione Anti Covid 19 |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| RSD SAN PIETRO | 58 (96%) | 49 (81%) | 18 (30%) |
| RSA SAN PIETRO | 136 (97%) | 128 (91%) | 52 (37%) |
| PAESE RITROVATO | 62 (96%) | 59 (92%) | 12 (18,7%) |
| ALLOGGI PROTETTI GINETTA COLOMBO | 27 (75%) | 24 (66,6%) | 3 (8%) |
| ALLOGGI PROTETTI OASI SAN GERARDO | 27 (96%) | 19 (67%) | 1 (3,5%) |

Monitoraggio obiettivi

| Raggiunti | Raggiunti Parzialmente | Non Raggiunti |
|-----------|------------------------|---------------|
| n.10 | n.6 | n.2 |

Audit interni

| Ambito di verifica | Data | Figure coinvolte | Udo/Servizio |
|--|------------|---|---------------------------|
| Privacy | 13/01/2022 | Consulente esterno | Sistemi informativi |
| Organismo di Vigilanza (D.Lgs 231/01) | 05/07/2022 | Consulenti esterni | Ufficio Acquisti |
| | 20/10/2022 | Consulenti esterni | Reati tributari |
| Gestione Stupefacenti | 23/03/2022 | Direttore Sanitario e Responsabile Servizi Generali | Dispensario farmaceutico |
| | 23/03/2022 | Direttore Sanitario e Responsabile UdO | RSA - Corte |
| | 07/04/2022 | Direttore Sanitario e Responsabile UdO | Hospice |
| | 30/06/2022 | Direttore Sanitario e Responsabile Servizi Generali | Dispensario farmaceutico |
| | 18/07/2022 | Direttore Sanitario e Responsabile UdO | RSD |
| | 18/07/2022 | Direttore Sanitario e Responsabile UdO | Hospice |
| | 18/07/2022 | Direttore Sanitario e Responsabile UdO | RSA - Corte |
| | 13/10/2022 | Direttore Sanitario e Responsabile UdO | RSD - Hospice |
| | 14/10/2022 | Direttore Sanitario e Responsabile Servizi Generali | Dispensario farmaceutico |
| | 14/10/2022 | Direttore Sanitario e Responsabile UdO | RSA - Corte |
| Gestione farmaci (carrelli emergenze) | 28/07/2022 | Direttore Sanitario, infermieri | Ambulatori |
| | 27/09/2022 | Direttore Sanitario, infermieri | RSA - Arcate |
| | 27/09/2022 | Direttore Sanitario, infermieri | RSA - Corte |
| | 27/09/2022 | Direttore Sanitario, infermieri | RSA - Rondò |
| | 11/10/2022 | Direttore Sanitario, infermieri | Il Paese Ritrovato |
| Verifiche Strutturali | 02/09/2022 | Direttore Sanitario, RSPP, Responsabile Qualità, Coordinatore Udo | AP Oasi San Gerardo |
| | 05/09/2022 | Direttore Sanitario, RSPP, Responsabile Qualità, Coordinatore Udo | AP Cerro |
| | 12/09/2022 | Direttore Sanitario, RSPP, Responsabile Qualità, Coordinatore Udo | CDI - Costa Bassa |
| | 09/09/2022 | Direttore Sanitario, RSPP, Responsabile Qualità | CDI Il Ciliegio - Ambula- |

| Ambito di verifica | Data | Figure coinvolte | Udo/Servizio |
|---|------------|---|--|
| | | | tori |
| | 15/09/2022 | Direttore Sanitario, RSPP, Responsabile Qualità | Il Paese Ritrovato |
| Covid (verifica misure di prevenzione) | 05/01/2022 | Direttore Sanitario | AP Oasi San Gerardo |
| | 10/01/2022 | Direttore Sanitario, Direttore Generale | CDI Costa Bassa |
| | 13/01/2022 | Direttore Sanitario | AP Cerro |
| | 31/03/2022 | Direttore Sanitario, Direttore Generale | AP Cerro |
| | 05/04/2022 | Direttore Sanitario, RSPP | RSA - Corte |
| | 11/07/2022 | Direttore Sanitario, Responsabile UdO e Infermiere | Il Paese Ritrovato - Papavero |
| | 11/07/2022 | Direttore Sanitario, RSPP e Responsabile Qualità | RSD - Antares |
| | 17/10/2022 | Direttore Sanitario | RSA – Don Cassaghi |
| Covid (visite famigliari) | 04/07/2022 | Direttore Sanitario | RSA - RSD |
| FASAS | 01/06/2022 | Direttore Sanitario, Responsabile Qualità, Medici Udo | RSD |
| | 19/07/2022 | Direttore Sanitario, Responsabile Qualità | Il Paese Ritrovato |
| | 19/07/2022 | Direttore Sanitario, Responsabile Qualità | RSA |
| | 21/07/2022 | Direttore Sanitario, Responsabile Qualità, Medici Udo | Hospice |
| | 25/07/2022 | Direttore Sanitario | Hospice |
| | 24/08/2022 | Direttore Sanitario | Il Paese Ritrovato - Pendolo e lanterna |
| | 31/10/2022 | Direttore Sanitario | CDI Costa Bassa |
| | 28/12/2022 | Direttore Sanitario, Responsabile Qualità | RSA |
| | 29/12/2022 | Direttore Sanitario, Responsabile Qualità | RSD |
| Emergenza corrente | 23/05/2022 | Direttore Sanitario, RSPP, Responsabile Servizi Generali, Responsabile Infermieri-ASA/OSS | RSA - RSD - Hospice |
| Congruenza SO-SIA/SIDI/Rendicontazione | 15/06/2022 | Direttore Sanitario, Responsabile Sistemi Informativi | RSD |
| | 06/07/2022 | Direttore Sanitario, Responsabile Sistemi Informativi | Il Paese Ritrovato |
| | 28/09/2022 | Direttore Sanitario, Responsabile Sistemi Informativi | RSD |
| | 28/09/2022 | Direttore Sanitario, Responsabile Sistemi Informativi | RSA |
| Monitoraggio scadenze PAI | 28/06/2022 | Direttore Sanitario | RSA |
| Gestione rifiuti | 18/07/2022 | Direttore Sanitario, RSPP | Centro Polifunzionale S. Pietro – Il Paese Ritrovato |
| | 07/11/2022 | Direttore Sanitario, RSPP, RSQ | RSA – RSD |
| | 22/11/2022 | Direttore Sanitario | AP Cerro |

| Ambito di verifica | Data | Figure coinvolte | Udo/Servizio |
|--------------------|------------|---------------------|-----------------|
| | 23/11/2022 | Direttore Sanitario | CDI Costa Bassa |

Visite Ispettive "Organi di vigilanza e controllo"

| DATA | UdO | ENTE | TEMATICA | ESITO | ATTIVITÀ SUCCESSIVE |
|-------|--------------------|------|--|--------------------------|--|
| 08/01 | RSA | NAS | Ispezione igienico sanitaria ed amministrativa | POSITIVO | |
| 23/03 | Il Paese Ritrovato | VVF | Ispezione a seguito presentazione SCIA | PRESCRIZIONI | 15/05: inviata documentazione integrativa (omologazioni dei mobili imbottiti con classe di reazione al fuoco) |
| 21/04 | CDI Costa Bassa | ATS | Appropriatezza | POSITIVO | |
| 04/05 | RSD | ATS | Strutturale | RICHIESTA DOCUMENTAZIONE | 10/05: inviata documentazione integrativa (planimetrie locali ad uso medico) 08/06: e-mail conferma ESITO POSITIVO |
| 20/10 | CDI - Costa Bassa | ATS | Accreditamento | POSITIVO | |

La raccolta fondi

Il team di raccolta fondi, quindi, richiede sempre più risorse e "specializzazioni" per affrontare lo sforzo e la complessità dei progetti in costante sviluppo.

Il team alla fine del 2022 è composto da 3 operatori di fundrasing (1 a tempo pieno, 2 part-time) e 3 operatori dedicati alla comunicazione, un addetto stampa a chiamata e due consulenti esterni delegati alla gestione della comunicazione interna ed esterna. La Comunicazione è stata espletata anche attraverso i "social", e l'attività di redazione del mensile Scriveresistere che coinvolge gli ospiti affetti da SLA. Tale attività sta dimostrando sempre più di sostenere e arricchire la qualità della vita quotidiana delle Persone.

Anche nel 2022 il lavoro comune del gruppo ha portato alla realizzazione di innumerevoli iniziative tra le quali mettiamo in evidenza

- campagna 5 x mille;
- campagna pasquale e natalizia;
- Campagna Lasciti;
- Organizzazione di eventi e manifestazioni pubbliche, Eventi di sensibilizzazione su SLA

- e Alzheimer. (Concerti, Cene di Gala, Partita del Cuore Nazionale Italiana Cantanti);
- Redazione e distribuzione della rivista "La Meridiana Oggi";

L'attività culturale della RSD si è ampliata con la promozione di Premio letterario SLAncio, il concorso annuale che nel 2022 ha visto con successo la sua prima edizione. Con il Premio è nata anche LUCE, la collana editoriale di raccolta delle migliori opere selezionate. Si tratta di una iniziativa con una particolare visibilità nazionale e rafforzata dalla presenza/patrocinio di personaggi noti del mondo dell'arte, della cultura e dell'informazione.

La presenza della cooperativa nel territorio è sempre più viva e riconoscibile per sua credibilità e per collaudata serietà. La Cooperativa ha dato alla collettività l'occasione di conoscere le sue attività nei suoi diversi servizi, impegno questo che le ha consentito nell'anno 2022, di raccogliere contributi a vario titolo per circa € 2,1 milioni destinati a finanziare sia progetti di lungo periodo (contributi in conto capitale € 705 mila) sia a far fronte a spese dell'esercizio € 768 mila nonché elargizioni liberali di circa € 628 mila. L'illustrazione in dettaglio delle principali voci relative a contributi ed elargizioni è contenuta nella Nota integrativa a corredo del Bilancio.

Gli investimenti e la manutenzione della struttura

La Cooperativa, anche nel corso del 2022 ha proceduto con numerosi interventi in immobilizzazioni materiali e immateriali volti a migliorare la qualità complessiva della struttura e delle attrezzature per un importo totale di € 1.426,9 mila circa.

Nel 2022 gli investimenti in immobilizzazioni sono stati i seguenti.

| | | | |
|---------------------------|---|-------|-------|
| - Progetto Isidora | € | 142,4 | mila; |
| - Progetto SLAncio | € | 131,3 | mila, |
| - Paese Ritrovato | € | 112,5 | mila, |
| - Ospedale di Comunità | € | 284,3 | mila, |
| - Nuovo centro di ricerca | € | 360,0 | mila |
| - Struttura RSA | € | 312,8 | mila, |
| - altre strutture | € | 83,6 | mila |

Notevoli sono i costi sostenuti anche nel 2022 per la manutenzione della struttura. La Meridiana infatti, oltre al costo del personale addetto alla manutenzione di edifici, impianti e attrezzature, ha sostenuto costi per i servizi esterni e per l'acquisto di materiale al netto dei ricavi per recuperi pari a € 692,8 mila.

TERZA PARTE – BILANCIO AL 31 dicembre 2022

Il Bilancio dell'esercizio 2022 presenta utile di € 37.988 contro una perdita del precedente esercizio di € -23.996. Nei grafici alla pagina seguente sono presentate la composizione del valore della produzione e dei costi della produzione ed il raffronto del reddito operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione) degli ultimi tre esercizi. In seguito vengono illustrati in dettaglio gli indici di bilancio.

Facciamo seguire qui alcune sintetiche osservazioni:

- nell'esercizio 2022 il valore della produzione è aumentato di € 1,668 milioni mentre i costi della produzione sono aumentati di € 1,557 milioni;
- l'incremento dei ricavi tipici per prestazioni e servizi (+ 5,9%) deriva prevalentemente dall'incremento della saturazione dei centri rispetto all'anno precedente;
- le rette a carico degli ospiti sono incrementate di 7,1% (in valore assoluto 0,516 milioni), quelle a carico dell'ente pubblico di 4,9% (in valore assoluto 0,396 milioni) mentre i ricavi del bar si sono azzerati per la sospensione dell'attività a causa della pandemia;
- i costi per i consumi di merci sono diminuiti di € 178,9 mila, i costi per servizi e godimento beni di terzi sono aumentati di € 767,3 mila mentre i costi del personale sono aumentati di € 394,7 mila
- nell'esercizio 2022 il reddito operativo lordo è di € 239,0 contro € 128,2 dell'esercizio precedente e 262,0 dell'esercizio 2020.

L'illustrazione in dettaglio delle principali poste costituenti il Bilancio è stata data nella Nota integrativa a corredo del Bilancio.

A completamento delle informazioni di dettaglio in essa fornite si fanno seguire informazioni di analisi e di sintesi che consentono una visione complessiva della situazione della Cooperativa e dell'andamento della gestione, sempre riferiti all'esercizio 2022, confrontato con gli esercizi 2021 e 2020.

Determinazione della Produzione e Distribuzione del valore aggiunto

I prospetti che seguono sono stati elaborati adattando alla realtà della Cooperativa gli schemi proposti dal "Gruppo di Studio per la statuizione dei principi di redazione del Bilancio Sociale". Il primo prospetto, predisposto organizzando opportunamente le voci del Conto economico, determina l'ammontare del "Valore aggiunto"; misura cioè in maniera sintetica la "ricchezza" prodotta nel corso dell'esercizio, evidenziando anche le modalità di formazione. Il secondo prospetto pone in evidenza il grado di partecipazione alla distribuzione di tale ricchezza dei principali interlocutori della Cooperativa e l'effetto che la gestione complessiva dell'esercizio ha avuto sul patrimonio netto della Società. Si precisa che i recuperi di spese sono stati portati in diminuzione dei costi e quindi mostrano lievi differenze rispetto ai prospetti di Bilancio.

Nei prospetti i contributi in conto capitale sono esposti con contabilizzazione indiretta, come in Bilancio essendo sostanzialmente ininfluenti ai fini dei confronti qui eseguiti.

Gli stessi dati vengono esposti anche in forma grafica.

Produzione del valore aggiunto

Il valore della produzione risulta in lieve aumento rispetto all'esercizio precedente risentendo ancora degli effetti della pandemia sulla saturazione dei centri; l'incremento dei ricavi da privati e da enti pubblici è eroso dalla sensibile riduzione dei contributi ricevuti passati da 1,530 milioni nel 2020 a € 1,202 milioni nel 2021 e 1.89 nel 2022.

L'incidenza dei costi per acquisti di beni e servizi, in modesto incremento, è rimasta sostanzialmente stabile.

Il valore aggiunto dell'attività caratteristica mostra un incremento di 7,3% rispetto all'esercizio precedente e del 7,6% rispetto all'esercizio 2020.

Gli ammortamenti, vera unica fonte di autofinanziamento, hanno incidenza percentuale sostanzialmente identica a quella del precedente esercizio (7,1% contro 7,5%).

La ricchezza complessiva prodotta è aumentata in valore assoluto (11,240 milioni contro 10,428 milioni del precedente esercizio e contro 10,818 del 2020) ma presenta decrementi in termini percentuali: 59,6%, contro 60,4% nel 2021 e 63,7% nel 2020.

Distribuzione del valore aggiunto

Sono stati individuati quattro aggregati:

- dipendenti, soci e non soci, e collaboratori assimilati, cui spetta una quota rilevante anche se in lieve riduzione in valore percentuale della ricchezza prodotta (79,8% contro 82,0% del precedente esercizio); riteniamo sia comunque un fatto molto apprezzabile dal punto di vista sociale in una congiuntura economica che continua a presentare forti criticità;
- prestatori indipendenti e professionisti partecipano alla distribuzione della ricchezza con un lieve incremento in termini assoluti e un modesto incremento in termini percentuali;
- altri portatori di interessi cui va una quota marginale, salvo che per gli oneri finanziari con un rilevante incremento nell'esercizio;
- la Cooperativa, che nell'esercizio 2022 vede aumentare il proprio patrimonio netto di € 37.897

Principali rischi ed incertezze cui è esposta la Società

La Cooperativa gestisce due Centri residenziali per anziani, un Centro residenziale per disabili due Centri diurni integrati per anziani di diverso grado di autosufficienza e due Centri con alloggi protetti, con una particolare attenzione agli anziani che versano in grave stato di bisogno.

Lo sforzo continuo della stessa è proprio volto ad individuare i bisogni di una fascia di popolazione, la cui consistenza numerica è in continua espansione, dando ad essa risposte puntuali e diversificate, nell'ottica di contenere al minimo le risorse da impiegare pur garantendo un elevato livello delle prestazioni. A ciò stanno rispondendo in maniera soddisfacente le varie strutture organizzative realizzate.

In questo ambito, la Cooperativa cerca di monitorare e gestire i principali rischi e le incertezze a cui risulta esposta e di seguito vengono riportati i principali elementi di rischio, nonché la segnalazione di possibili azioni di mitigazione intraprese, atte a ridurre l'entità.

Rischi connessi al contesto economico

La Cooperativa osserva con grande attenzione le significative criticità nell'ambito della situazione economica in Italia, come comprovato dai più recenti indicatori economici, nonché la prevedibile, e per ora preoccupante, evoluzione del sistema paese, che deve confrontarsi con una popolazione anziana in costante crescita, la progressiva riduzione sia delle risorse pubbliche che delle risorse private e nel contempo le legittime aspettative di qualità di assistenza più elevate.

Rischi finanziari e di credito

L'attuale contesto di mercato espone la Cooperativa a un rischio legato al mantenimento dei livelli di redditività, con conseguenze sulla capacità di generare liquidità. In questo ambito, La Meridiana deve quotidianamente confrontarsi da un lato con risorse pubbliche destinate all'assistenza agli anziani in tendenziale progressiva diminuzione e dall'altro ad un contestuale aumento dell'inflazione con conseguente contrazione dei margini. L'impegno maggiore viene quindi profuso nel miglioramento organizzativo volto a contenere i costi, senza per altro diminuire la qualità dei servizi nonché all'incremento, per quanto possibile delle rette a carico degli ospiti.

Al fine di recuperare risorse finanziarie la Società si è anche avvalsa dei contributi e delle liberalità di donatori nonché del ricorso al sistema bancario.

Rischi di "business": ambiente competitivo e rischi strategici

Restano significative le variabili d'incertezza con cui il settore socio sanitario deve confrontarsi per la sempre maggiore concorrenza da parte di gruppi di grandi dimensioni. Al riguardo, la nostra Cooperativa è costantemente impegnata nell'erogazione di un servizio di qualità decisamente superiore alla media del settore, che si trova conferma nelle lunghe liste di attesa dei potenziali ospiti, mitigando in tal modo la concorrenza sul prezzo e le maggiori economie di scala dei concorrenti di maggior dimensione.

Rischi normativi e regolamentari

La Cooperativa opera in un contesto regolamentare complesso e articolato. L'evoluzione della normativa, in termini di nuove disposizioni o modifiche alla legislazione vigente, può determinare effetti rilevanti sulle variabili competitive e sulle condizioni di mercato in specifiche aree di attività. Tale incertezza viene tuttavia temperata dal continuo monitoraggio delle attività legislative promosse a livello della Regione Lombardia, nonché dalla presenza di esponenti della Cooperativa nei principali tavoli di lavoro regionale in ambito socio sanitario.

Indicatori della situazione della Società e dell'andamento della gestione

Per meglio illustrare l'andamento gestionale come richiesto dal primo e secondo comma dell'articolo 2428 del Codice civile, il Conto economico e lo Stato patrimoniale sono stati riclassificati nelle loro componenti principali come risulta dalle tabelle allegate, e precisamente:

- Tabella 1 – Riclassificazione Conto economico, secondo la metodologia del "valore aggiunto" (1.1) e "a costi e ricavi del venduto" (1.2);
- Tabella 2 – Riclassificazione Stato patrimoniale, secondo la metodologia "finanziaria" (2.1) e "gestionale" (2.2).

La metodologia di riclassificazione dei bilanci e di calcolo degli indici è conforme, salvo marginali adattamenti, al Documento n. 1 dell'ottobre 2008 emanato dall'IRDCEC Istituto di ricerca dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Sulla base dei sintetici documenti riclassificati sono stati calcolati gli indici di bilancio ritenuti più significativi (Tabella 3), riferiti all'esercizio di Bilancio ed ai due precedenti, riguardanti l'aspetto

“economico” (3.1), “patrimoniale e finanziario” (3.2), “di produttività e incidenza dei costi” (3.3) e “di sviluppo” (3.4). La Tabella 3 espone anche gli elementi utilizzati per determinare gli indici qui di seguito sinteticamente commentati.

Nella Nota integrativa è stato precisato che la contabilizzazione dei contributi in conto capitale è avvenuta con il metodo indiretto, iscrivendo quindi nel Conto economico gli ammortamenti calcolati sul valore di acquisto dei cespiti e i contributi in conto capitale afferenti i cespiti in proporzione all'ammontare delle quote di ammortamento. Se si fosse adottato al contrario il metodo diretto il valore dei cespiti risulterebbe diminuito del totale dei contributi ricevuti e le quote di ammortamento verrebbero calcolate sul valore netto dei cespiti, con positive ripercussioni quindi sulla determinazione di taluni indici. Le differenze risultano agli effetti pratici poco rilevanti.

L'analisi del bilancio eseguita con l'esame di indici è significativa sia per l'individuazione delle dinamiche aziendali con il confronto di indici omogenei ricavati da bilanci di esercizi successivi dell'impresa, sia per eseguire raffronti con imprese operanti nello stesso settore ed aventi attività con caratteristiche affini. Tuttavia ciò non consente di trarre in maniera immediata una valutazione complessiva dello “stato” dell'impresa, con particolare riferimento alle sue intrinseche capacità di affrontare con successo le sfide del mercato, prescindendo quindi da ottimistiche o pessimistiche valutazioni discendenti dalla interpretazione del significato di un singolo indice o di più indici posti in relazione tra di essi.

A tale fine è stata predisposta la Tabella 4 costruita ricorrendo ad un adattamento dello “Z Score di Altman”. Lo Z Score di Altman si prefigge lo scopo di individuare (sulla base di elaborazioni statistiche applicate ad un gruppo di imprese “di successo” e di imprese “fallite”) se il bilancio dell'azienda considerata consente di giudicarla “strutturalmente sana”, “bisogno di cautela nella gestione” o addirittura “destinata al fallimento”. Al di là delle necessarie riserve discendenti da qualsiasi elaborazione fondata su dati di natura esclusivamente statistica, resta indubbio che i risultati ottenuti applicando lo stesso metodo di calcolo e per periodi consecutivi alla stessa azienda abbiano una loro interna ed intrinseca significatività.

L'indice finale (Z Score) in leggera crescita rispetto agli ultimi due esercizi, risulta al di sotto di quello che viene considerato indice di attenzione, anche se ciò non deve destare preoccupazioni. Infatti l'unico indice negativo è l'indice X1, che è fortemente influenzato dall'ammontare degli investimenti (rapporto tra le attività liquide e capitale investito). Gli altri indici sono tutti positivi con un lieve miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

Se l'analisi viene eseguita sui valori delle immobilizzazioni depurati dei contributi in conto capitale e dei corrispondenti ammortamenti, si ottengono i seguenti valori: 3,850 contro 2,099 nel 2022, 3,679 contro 1,967 nel 2021 e 3,663 contro 1,855 nel 2020.

Indici di bilancio economici

Tutti gli indici di bilancio economici presentano in generale valori in miglioramento rispetto a quelli dell'esercizio precedente, in cui ha influito negativamente oltre che la perdita d'esercizio il perdurare delle difficoltà dovute alla pandemia da Covid 19.

ROE (Return on equity): esprime in percentuale il rendimento netto della gestione globale, corrispondente al risultato netto dell'esercizio, in rapporto al capitale netto medio dell'esercizio, determinato come media del capitale netto a fine e a inizio esercizio. Il dato potrebbe essere confrontato con il rendimento di investimenti alternativi, che per altro risultano del tutto estranei e addirittura confliggenti con lo scopo sociale.

ROI (Return on investment): è il rapporto percentuale tra il reddito operativo e il capitale investito operativo netto medio, comprendente sia i mezzi propri che i mezzi di terzi con esclusione degli investimenti in attività finanziarie (non operative e non tipiche della Società) e delle disponibilità liquide che, per definizione non costituiscono capitale investito. Nel 2022 risulta positivo.

ROS (Return on sales): è il rapporto percentuale tra il reddito operativo ed i ricavi delle vendite e delle prestazioni. Esprime la capacità del volume delle vendite e delle prestazioni di coprire i costi della gestione caratteristica. Nel 2022 risulta positivo.

ROA (Return on Assets): esprime il rapporto percentuale tra la somma di reddito operativo, risultato dell'attività accessoria, risultato dell'attività finanziaria e l'intero capitale investito, operativo e non operativo. Misura la redditività lorda (con esclusione degli elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali) delle attività patrimoniali, caratteristiche e non. Presenta un valore positivo.

EBIT (Earnings before interest and tax): il risultato prima degli interessi e delle imposte è la differenza, in valore assoluto, tra valore e costi della produzione espressa in migliaia di euro.

Incidenza degli oneri e dei proventi finanziari: rileva l'incidenza percentuale della gestione finanziaria sui ricavi delle vendite e delle prestazioni. In maniera indiretta misura la capacità della Società di fare fronte con mezzi propri agli impegni assunti. Valori tendenti a zero dimostrano una buona capacità di gestione della tesoreria. I valori degli esercizi 2022 (+ 1,2%), 2021 (+ 1,0%, 2020 + 1,1%), sono determinati totalmente dagli interessi dei finanziamenti del Progetto Slancio, del Progetto "Il Paese ritrovato" e del Progetto "Isidora".

Indici di bilancio patrimoniali e finanziari

Gli indici dell'esercizio in esame mostrano in generale valori migliori di quelli degli esercizi precedenti.

Indice di struttura secco: denota una struttura patrimoniale solida quando è superiore al 70%; esprime la quota di immobilizzazioni finanziate con i mezzi propri. Nel 2022 è 13,8% contro 13,7% del 2021 e 13,2% del 2020. La valutazione complessiva dell'andamento deve essere integrata con l'analisi dell'indice che segue.

Indice di struttura allargato: l'indice superiore a 100% è sintomo di una struttura patrimoniale equilibrata; in caso contrario si deduce che una parte del capitale fisso è finanziato da indebitamento a breve e che quindi la struttura finanziaria è poco stabile. Per i tre esercizi l'indice è comunque prossimo al 100%, rispettivamente: 85,3%, 90,5% e 87,3%.

Indice di rigidità degli impieghi: se minore di 50% è da considerare indicatore positivo, denotando una struttura tendenzialmente elastica; il valore nel triennio è sempre superiore.

Indice di indebitamento totale: indica la parte di capitale investito derivante dall'indebitamento complessivo; presenta valori piuttosto stabili nel tempo. Sono in ogni caso da considerare ottimi valori superiori al 66%. Per la migliore valutazione dell'indice occorre tenere presenti, oltre alla composizione dell'indebitamento totale, le variazioni rilevate dall' "Indice di indebitamento finanziario" e dal "Quoziente di disponibilità". L' "Indice di indebitamento finanziario" fa rilevare valori decrescenti, e il "Quoziente di disponibilità" è in rialzo rispetto all'esercizio precedente.

Indice di indebitamento finanziario: esprime il rapporto tra i debiti finanziari (per altro costituiti da finanziamenti a lungo termine) ed il capitale investito; l'indice rileva una costante diminuzione percentuale (28,3% nel 2022, 31,2% nel 2021, 32,0% nel 2020); sono da considerare ottimi valori inferiori al 30% e comunque buoni valori attorno al 50%. Le variazioni, al pari di quelle del precedente "Indice di indebitamento totale", sono sostanzialmente determinate dall'ammontare dei debiti di finanziamento.

Quoziente di disponibilità: rileva la capacità della Società di fare fronte alle passività correnti utilizzando le risorse provenienti dal capitale circolante. Sono da considerare insufficienti valori inferiori al 125%. Per definizione è sempre superiore al quoziente di tesoreria.

Quoziente di tesoreria: è chiamato anche "acid test" o "quick ratio" e rileva la capacità della Società di fare fronte alle passività correnti utilizzando le risorse provenienti da liquidità immediate e differite. Sono da considerare positivi i valori superiori al 100%; valori dell'indice inferiori al 100% segnalerebbero che i mezzi liquidi o prontamente monetizzabili di cui l'azienda dispone sono minori dei debiti a breve e che quindi essa potrebbe avere difficoltà a rispettare le scadenze dei prossimi pagamenti.

Capitale circolante netto: esprime, in valore assoluto, di quanto il capitale circolante netto in migliaia di euro supera il passivo corrente, o, come in questo caso, è inferiore al passivo corrente.

Indice di autonomia finanziaria articolo 2545 quinquies del Codice civile: è definito nel comma 2 in relazione alla eventuale distribuzione di dividendi o di riserve disponibili e all'acquisto di azioni proprie, ipotesi che non ricorrono; l'indice dovrebbe essere superiore a 0,25.

Rotazione di magazzino: scarsamente significativa in presenza di rimanenze di merci sostanzialmente stabili.

Indici di produttività e incidenza dei costi

In generale presentano qualche miglioramento rispetto all'esercizio precedente, immediata conseguenza della situazione economica generale in ripresa nell'esercizio 2022.

Si tratta di indicatori di facile comprensione, per alcuni dei quali facciamo seguire un breve commento:

Valore aggiunto: l'incidenza del valore aggiunto rispetto ai ricavi di vendita è in calo.

Fatturato e valore aggiunto per dipendente: presentano un recupero rispetto all'esercizio precedente pur rimanendo ancora distanti dai livelli pre-crisi. L'indice è stato calcolato sui giorni effettivi di occupazione dei dipendenti a tempo pieno e parziale.

Ammortamenti e svalutazioni su costi della produzione: con gli importi di bilancio l'indice presenta valori all'incirca costanti nel triennio.

Indici di sviluppo

Gli indici di questo gruppo misurano l'incremento dei fattori esaminati rispetto all'esercizio precedente; ciò significa che la serie temporale di tali indici non necessariamente dovrà essere in continua progressione.

Notizie richieste dall'articolo 2428 del Codice civile

In relazione al disposto del numero 1) dell'articolo 2428 si rinvia a quanto esposto in precedenza in relazione all'importante attività di sviluppo dell'attività sociale per la realizzazione del Progetto Slancio, del Progetto "Il paese ritrovato" e del Progetto "E adesso cosa faccio?..." e del Progetto "Isidora". In relazione al numero 2) si rinvia a quanto già esposto nella presente Relazione e al paragrafo "Operazioni con parti correlate" nella Nota integrativa; in relazione ai numeri 3) e 4) si precisa che la Cooperativa non detiene, e nel decorso esercizio non ha acquistato od alienato, sia azioni proprie o quote di capitale proprio, sia azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona; in relazione al numero 6) si attesta che l'attività di gestione non presenterà significativi cambiamenti; in relazione al numero 6 bis) si conferma che la Società è in grado di sostenere la gestione corrente con mezzi propri ed ha provveduto al finanziamento del Progetto Slancio e del Progetto "Il paese ritrovato" con mezzi propri, con finanziamenti a medio – lungo termine debitamente illustrati nella Nota integrativa al paragrafo "Debiti" e con contribuzioni volontarie dettagliate nella Nota integrativa al paragrafo "Ratei e risconti passivi", contribuzioni che sono continuate in misura consistente nell'esercizio 2022 e si auspica anche nei successivi esercizi.

In tema di sicurezza sul lavoro, la cooperativa ha intrapreso una serie di misure volte a ridurre i rischi derivanti dagli infortuni e ad aumentare la formazione, in particolare per quanto riguarda il comportamento individuale e l'attenzione alle operazioni.

Conclusioni

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio 2022 di € 37.897,06 come segue:

- alla Riserva ordinaria la quota del 30% per € 11.369,12
- alla Riserva indivisibile articolo 12 Legge n. 904/77 per € 25.390,94
- al Fondo per lo sviluppo della cooperazione la quota del 3% per € 1.137,00.

I risultati illustrati in questa relazione, unitamente alle numerose manifestazioni di gratitudine e stima che ospiti e parenti hanno manifestato nel corso dell'anno, stanno a dimostrare la positività della gestione complessiva della Cooperativa. Non sono mancate fatiche e difficoltà che, certamente, ci accompagneranno anche negli anni a venire.

In ogni caso, i risultati conseguiti sono il frutto di un lavoro comune; esprimiamo pertanto un caldo e sincero ringraziamento a tutti i Soci e, soprattutto, agli operatori impegnati quotidianamente nella gestione delle unità d'offerta della Cooperativa.

Monza, 31 marzo 2022

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione

(Mauri Roberto)

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste dall'articolo 76 del D.p.r. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, attesta ai sensi dell'articolo 47 del medesimo D.p.r. 445/2000 l'identità dei contenuti delle copie informatiche allegate alla presente pratica con gli originali cartacei conservati agli atti della società.

Autorizzazione assolvimento bollo virtuale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi

aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.

Marco Scampini
Dottore Commercialista
Revisore Legale
Piazza Santa Maria Beltrade, 1
20123 Milano

Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell' art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai soci di
La Meridiana Società Cooperativa Sociale

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di La Meridiana Società Cooperativa Sociale, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data 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 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa 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 e del collegio sindacale 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.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

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

Marco Scampini
Dottore Commercialista
Revisore Legale
Piazza Santa Maria Beltrade, 1
20123 Milano

revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individuando 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 degli utilizzatori prese 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 e 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 od 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 e della 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.

Marco Scampini
Dottore Commercialista
Revisore Legale
Piazza Santa Maria Beltrade, 1
20123 Milano

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Gli amministratori di La Meridiana Società Cooperativa Sociale sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di La Meridiana Società Cooperativa Sociale al 31 dicembre 2022, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di La Meridiana Due Società Cooperativa Sociale al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di La Meridiana Società Cooperativa Sociale al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c.2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Milano, 12 aprile 2023

Marco Scampini
(Revisore Legale)



Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste dall'articolo 76 del D.p.r. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, attesta ai sensi dell'articolo 47 del medesimo D.p.r. 445/2000 l'identità dei contenuti delle copie informatiche allegate alla presente pratica con gli originali cartacei conservati agli atti della società.

Autorizzazione assolvimento bollo virtuale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi

aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

Capitale sociale € 3.253,32 (i.v.)

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, SE-
CONDO COMMA, CODICE CIVILE**

(Bilancio al 31 dicembre 2022)

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della cooperativa al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 37.897. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti ha consegnato la propria relazione contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle

operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.* o *ex art. 2409 c.c.*

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio sindacale ha preso atto che il Vostro Consiglio di amministrazione ha redatto il Bilancio dell'esercizio anche in formato XBRL, e che ha compilato la Nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "*tassonomia XBRL*" compilando le sole tabelle che presentano valori significativi. Peraltro ha ritenuto che tale Nota integrativa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'articolo 2423 Codice civile e da altre norme specifiche per le società cooperative e le cooperative sociali in particolare, e pertanto ha redatto la Nota integrativa anche secondo le modalità adottate nei precedenti esercizi.

Il Collegio sindacale ha verificato che il Bilancio dell'esercizio redatto in formato XBRL è conforme al Bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione; alcuni importi nelle tabelle della Nota integrativa vengono automaticamente arrotondati dall'applicativo per farli coincidere con quelli esposti nelle tabelle di Bilancio.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della cooperativa al 31.12.2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Monza, 14 aprile 2023

Il Collegio Sindacale

Giani Tagliabue Giorgio Carlo – Presidente

Borgonovo Luigi – Sindaco effettivo

Galbiati Gianvittorio – Sindaco effettivo

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste dall'articolo 76 del D.p.r. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, attesta ai sensi dell'articolo 47 del medesimo D.p.r. 445/2000 l'identità dei contenuti delle copie informatiche allegate alla presente pratica con gli originali cartacei conservati agli atti della società.

Autorizzazione assolvimento bollo virtuale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi

aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 3,253,32 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza – codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

DICHIARAZIONE AI SENSI DELLA LEGGE N. 59/92

(Bilancio al 31 dicembre 2022)

Il sottoscritto Mauri Roberto, in qualità di Presidente del Consiglio di amministrazione della Società "La Meridiana Società Cooperativa Sociale", con sede in Monza, Viale Cesare Battisti 86
dichiara

che le informazioni previste dall'articolo 2 della Legge n. 59/92 sono contenute nella Relazione sociale sulla gestione a corredo del Bilancio al 31 dicembre 2022.

Il Presidente del
Consiglio di amministrazione

(Mauri Roberto)