

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

LA MERIDIANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: MONZA MB VIALE CESARE
BATTISTI 86

Codice fiscale: 08400690155

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	9
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	65
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	69
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	106
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI	110
Capitolo 7 - DICHIARAZIONE	114

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Prospetto contabile del Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	MONZA - Viale Cesare Battisti 86
Codice Fiscale	08400690155
Numero Rea	MB 1226232
P.I.	02322460961
Capitale Sociale Euro	3.718 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.2.14.1

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	202.187	150.419
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	337.003	130.198
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	165.497
7) altre	64.405	82.366
Totale immobilizzazioni immateriali	603.595	528.480
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	20.624.577	21.230.497
2) impianti e macchinario	566.572	375.495
3) attrezzature industriali e commerciali	484.399	438.825
4) altri beni	1.149.940	1.306.858
5) immobilizzazioni in corso e acconti	154.354	107.415
Totale immobilizzazioni materiali	22.979.842	23.459.090
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	10.000	10.000
d-bis) altre imprese	45.985	45.985
Totale partecipazioni	55.985	55.985
Totale immobilizzazioni finanziarie	55.985	55.985
Totale immobilizzazioni (B)	23.639.422	24.043.555
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	599.786	602.676
Totale rimanenze	599.786	602.676
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.832.950	7.985.770
Totale crediti verso clienti	7.832.950	7.985.770
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.500	2.500
Totale crediti verso imprese collegate	2.500	2.500
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.215	173.609
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.520	16.236
Totale crediti tributari	292.735	189.845
5-ter) imposte anticipate	113.166	93.194
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.435	106.785
Totale crediti verso altri	83.435	106.785
Totale crediti	8.324.786	8.378.094
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	397.623	593.189
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	397.623	593.189
IV - Disponibilità liquide		

v.2.14.1

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

1) depositi bancari e postali	352.104	283.124
2) assegni	-	1.700
3) danaro e valori in cassa	8.946	11.040
Totale disponibilità liquide	361.050	295.864
Totale attivo circolante (C)	9.683.245	9.869.823
D) Ratei e risconti	74.889	240.973
Totale attivo	33.397.556	34.154.351
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.718	3.253
IV - Riserva legale	1.057.362	1.045.993
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.254.411	2.229.020
Totale altre riserve	2.254.411	2.229.020
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.662	37.897
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(2)	(1)
Totale patrimonio netto	3.328.151	3.316.162
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	600.000	525.000
Totale fondi per rischi ed oneri	600.000	525.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	249.367	253.167
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.751	655.103
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.555.320	691.197
Totale debiti verso banche	1.829.071	1.346.300
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.949.088	2.090.285
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.836.100	5.795.188
Totale debiti verso altri finanziatori	6.785.188	7.885.473
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.277.715	6.206.096
Totale acconti	6.277.715	6.206.096
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.704.715	1.652.897
Totale debiti verso fornitori	1.704.715	1.652.897
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	3.493
Totale debiti verso imprese collegate	0	3.493
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.893	149.862
Totale debiti tributari	170.893	149.862
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	602.232	510.087
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	602.232	510.087
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.583.380	1.651.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	150.000
Totale altri debiti	1.683.380	1.801.411
Totale debiti	19.053.194	19.555.619
E) Ratei e risconti	10.166.844	10.504.403

v.2.14.1

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Totale passivo	33.397.556	34.154.351
----------------	------------	------------

v.2.14.1

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.808.462	16.675.882
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.750.842	1.227.026
altri	1.162.473	1.198.436
Totale altri ricavi e proventi	2.913.315	2.425.462
Totale valore della produzione	19.721.777	19.101.344
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.418.522	2.136.685
7) per servizi	5.060.893	5.148.727
8) per godimento di beni di terzi	886.864	664.225
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.682.921	6.538.309
b) oneri sociali	1.871.577	1.816.615
c) trattamento di fine rapporto	433.686	455.278
e) altri costi	74.428	69.150
Totale costi per il personale	9.062.612	8.879.352
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	176.243	124.865
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.126.792	1.160.055
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	47.575
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.303.035	1.332.495
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.889	18.446
12) accantonamenti per rischi	82.154	113.338
14) oneri diversi di gestione	591.044	569.014
Totale costi della produzione	19.408.013	18.862.282
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	313.764	239.062
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	1.380	1.030
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.380	1.030
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	412	382
Totale proventi diversi dai precedenti	412	382
Totale altri proventi finanziari	1.792	1.412
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	322.169	192.500
Totale interessi e altri oneri finanziari	322.169	192.500
17-bis) utili e perdite su cambi	(696)	1.129
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(321.073)	(189.959)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(7.309)	49.103
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(19.971)	11.206
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(19.971)	11.206
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.662	37.897

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.662	37.897
Imposte sul reddito	(19.971)	11.206
Interessi passivi/(attivi)	321.757	191.088
(Dividendi)	(1.380)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(321)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	312.747	240.191
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	71.200	88.067
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.303.035	1.284.920
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(470.315)	(581.986)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	903.920	791.001
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.216.667	1.031.192
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.890	18.446
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	224.439	(6.100)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	71.062	392.740
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	166.084	43.711
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	52.062	184.953
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	289.556	(493.830)
Totale variazioni del capitale circolante netto	806.093	139.920
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.022.760	1.171.112
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.046	2.538
(Imposte sul reddito pagate)	(8.647)	(746)
Dividendi incassati	1.380	-
Altri incassi/(pagamenti)	(1.750.842)	(1.227.026)
Totale altre rettifiche	(1.757.063)	(1.225.234)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	265.697	(54.122)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(998.031)	(1.126.916)
Disinvestimenti	600	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(247.110)	(340.986)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	5.525
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(59.304)	(61.168)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.303.845)	(1.523.545)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(331.352)	480.103
Accensione finanziamenti	2.511.241	3.246.626

v.2.14.1

LA MERIDIANA Società cooperativa sociale

(Rimborso finanziamenti)	(1.075.881)	(2.665.184)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	775	465
(Rimborso di capitale)	(310)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.139)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.103.334	1.062.010
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	65.186	(515.657)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	283.124	817.128
Assegni	1.700	-
Danaro e valori in cassa	11.040	4.393
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	295.864	821.521
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	352.104	283.124
Assegni	-	1.700
Danaro e valori in cassa	8.946	11.040
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	361.050	295.864

LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale

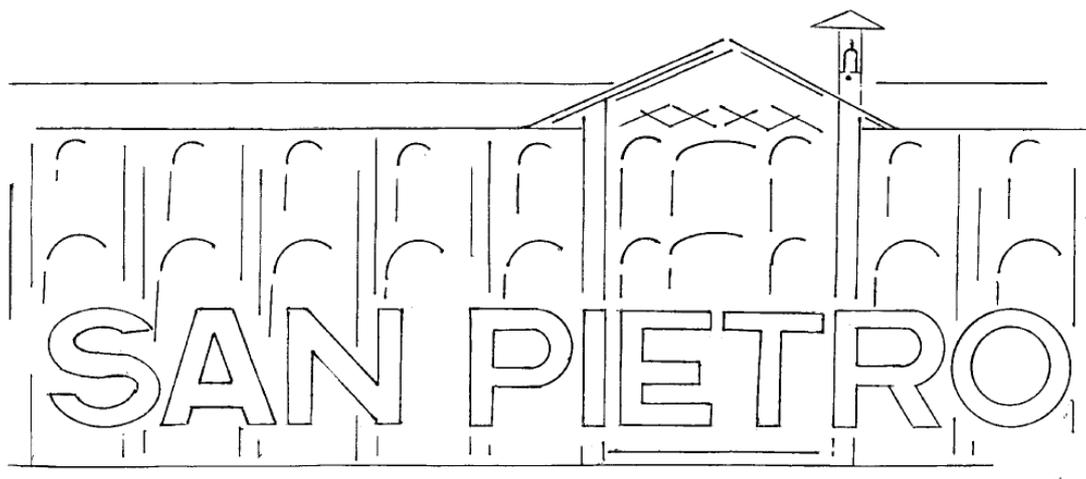
Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 3.718,08 (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 2023)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO SOCIALE IN FORMA ORDINARIA AL 31 DICEMBRE

2023

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, 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 € -2 al 31 dicembre 2023 e € -1 al 31 dicembre 2022, nel Conto economico € -1 al 31 dicembre 2023.

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" ed 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 sia 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 presente 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 2023

Il Bilancio dell'esercizio in esame presenta come risultato un utile di € 12.662,32, contro un utile di € 37.897,06 dell'esercizio precedente.

Nell'esercizio è stato eseguito solo un accantonamento per Ires anticipata di € 20.482,51 mentre nessun accantonamento per Ires si è reso necessario in quanto non emerge reddito imponibile, come nell'esercizio precedente.

L'Ires anticipata è stata utilizzata nell'esercizio per € 511,08 come illustrato in seguito, contro € 11.205,86 dell'esercizio precedente.

Anche per l'esercizio 2023 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 2023	variazione	var. %
Ricavi prestazioni e vendite	€ 16.808.461,72	€ + 132.579,38	+ 0,8
Contributi in conto esercizio	€ 1.750.842,46	€ + 523.816,24	+ 42,7
Altri ricavi e proventi	<u>€ 1.162.472,86</u>	<u>€ - 35.963,21</u>	<u>- 3,0</u>
Valore della produzione	€ 19.721.777,04	€ + 620.432,41	+ 3,2
Consumi materie prime e sussidiarie	€ - 2.418.521,95	€ - 281.836,66	+ 13,2
Servizi	€ - 5.060.892,51	€ + 87.834,58	- 1,7
Godimento beni di terzi	€ - 886.863,67	€ - 222.638,35	+ 33,5
Personale dipendente	€ - 9.062.612,08	€ - 183.260,97	+ 2,1
Ammortamenti e svalutazioni	€ - 1.303.034,86	€ + 29.460,26	- 2,2
Variazioni rimanenze merci	€ - 2.889,46	€ + 15.556,88	- 84,3
Accantonamenti per rischi	€ - 82.153,81	€ + 31.184,20	- 27,5
Oneri diversi di gestione	<u>€ - 591.043,82</u>	<u>€ - 22.029,81</u>	<u>+ 3,9</u>
Costi della produzione	€ - 19.408.012,16	€ - 545.729,87	+ 2,9
Oneri finanziari al netto dei proventi	€ - 321.073,99	€ - 131.114,57	+ 69,0
Imposte correnti e anticipate	<u>€ 19.971,43</u>	<u>€ 31.177,29</u>	
Utile dell'esercizio	€ 12.662,32	€ - 25.234,74	

I ricavi tipici presentano nel complesso un incremento di 0,8% rispetto all'esercizio precedente, dato sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente. 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 € 8.044.461,24 (contro € 7.737.777,29) con un incremento di 4,0%. Le prestazioni verso enti pubblici sono state di € 8.411.210,77 (contro € 8.526.753,94) con un decremento di 1,4%. I servizi individuali (lavanderia e servizi vari) sono stati di € 292.558,32 (contro € 315.082,27) con un decremento del 7,1%. Continua invece la riduzione dei ricavi residuali di € 60.231,39 (contro € 96.268,84) con un decremento del 37,4%.

I Contributi in conto esercizio sono stati di € 1.750.842,46 contro € 1.227.026,22 del 2022. Nel 2023 la Cooperativa ha usufruito ancora del contributo statale riconosciuto a fronte dell'incremento del costo del gas di € 55.164,00, contro € 87.273,00 dell'esercizio precedente, pari a circa il 15% dei costi sostenuti. Ha usufruito inoltre del credito d'imposta per consumi di energia elettrica di € 6.758,00.

I contributi e le elargizioni sono quindi di € 1.509.900,25 contro € 1.139.753,22 del precedente esercizio con un significativo incremento del 32,5%, grazie soprattutto ad un lascito testamentario di € 458 mila circa.

Nell'esercizio sono pervenuti contributi da enti pubblici per € 179.020,21, di cui € 56.729,30 tramite l'Anpal per attività di formazione finanziate dal Fondo nuove competenze, € 51.480,04 quale contributo per il caro energia e € 12.871,88 quale contributo per il caro gas, € 38.836,20 per contributo sull'acquisto di DPI, € 19.102,79 dall'Ambito di zona del Comune di Monza per gli alloggi protetti dell'Oasi San Gerardo.

La voce Altri ricavi e proventi registra il decremento di € 35.963,21, pari al 3,0% con una significativa riduzione della voce Sopravvenienze attive ordinarie passata da € 89,5 mila dell'esercizio 2022 a € 6,7 mila del 2023; nell'esercizio precedente tale importo comprendeva € 82.111,00 per il contributo Covid per esercizi precedenti riconosciuto dal Comune di Cerro Maggiore.

Nell'esercizio 2023 è stato possibile addebitare alla proprietà dell'immobile costi di manutenzione straordinaria e di adeguamento degli impianti per € 132.817,65 contro spese sostenute per € 167.457,65.

Complessivamente il Valore della produzione si incrementa del 3,2% mentre i Costi della produzione si incrementano del 2,9%.

Nei Costi per servizi si registra il forte incremento della voce Energia elettrica che passa da € 235.865,66 dell'esercizio 2022 a € 506.832,72 dell'esercizio 2023 con un incremento del 114,9%; la voce Riscaldamento e acqua subisce al contrario un decremento del 40,2 % per una variazione di € - 243.475,97.

Purtroppo, se pure con alterne vicende del mercato, i costi complessivi di energia elettrica e riscaldamento – anche considerando gli addebiti agli ospiti e i contributi ricevuti - negli esercizi dal 2020 in poi hanno subito incrementi considerevoli e sono in continua crescita: nel 2019 sono stati in totale di € 482,2 mila, nel 2020 € 588,7 mila, nel 2021 € 603,4 mila, nel 2022 € 680,6 mila e nel 2023 € 690,6 mila.

La voce Canoni di manutenzione cespiti ammortizzabili si è ridotta del 53,5% a causa della internalizzazione di numerose attività di manutenzione (€ 145.128,87 del 2023 contro 311.795,15 del precedente esercizio).

I costi per il godimento di beni di terzi si incrementano di € 222.638,35 (€ 886.863,67 contro € 664.225,32) a causa dell'aumento del canone di affitto degli immobili per circa € 63 mila e dell'incremento di circa € 165 mila della manutenzione di beni di terzi in gran parte recuperati.

Gli oneri finanziari al netto dei proventi sono stati di € 321.073,99, contro oneri finanziari al netto dei proventi dell'esercizio precedente di € 189.959,42, con un incremento del 69,0% dovuto sostanzialmente all'incremento degli interessi passivi per finanziamenti già iniziato nel 2022 (+ 13,0%), e che nell'esercizio 2023 è stato di € 126.554,55 pari al 76,0%.

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 prevedendo 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 contabile: 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 effetti-

va 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 2023 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 2023.

Disponibilità liquide: sono tutte in moneta di conto.

Debiti: sono tutti in moneta di conto e sono stati valutati al loro valore nominale; in generale hanno 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 2023 risultano pari a € 603.595,65 contro € 528.480,39 dell'esercizio precedente, con un incremento di € 75.115,26. Tale importo è così determinato:

acquisti dell'esercizio per la RSA:

Programmi applicativi	€	59.851,99	
al netto di acconti per immobilizzazioni immateriali esercizio precedente	€	- 24.480,00	
Spese ammodernamento immobile in affitto	€	7.670,00	
Spese ammodernamento immobile nuova RSA	€	79.172,92	
Programmi applicativi per Progetto "Isidora"	€	253.160,45	
al netto di acconti per immobilizzazioni immateriali esercizio precedente	€	<u>- 141.017,00</u>	€ 234.358,36

acquisti dell'esercizio per Oasi San Gerardo:

Spese ammodernamento immobile in affitto	€	17.000,00
e quindi in totale	€	251.358,36

dedotto:

ammortamenti dell'esercizio:

Spese acquisizione aziende	€	1.372,75	
Spese ammodernamento immobili in affitto	€	50.702,05	
Programmi applicativi	€	17.759,70	
Programmi applicativi progetto "Isidora"	€	88.448,45	
Altre spese pluriennali	€	17.960,15	€ - 176.243,10
in totale	€	75.115,26	

Gli acquisti di programmi applicativi comprendono il pacchetto software Ancelia, oltre a attrezzature accessorie, che consente una accurata analisi dell'assistenza sanitaria erogata nei confronti di ciascun ospite; nel 2023 ha usufruito del credito di imposta del 6% e dal 2024 in poi si potrà usufruire del credito di imposta del 40%.

Nell'esercizio 2023 è entrato in funzione il nuovo applicativo del Progetto "Isidora"; agli acconti versati nell'esercizio precedente per 141.017,00 si sono aggiunti nell'anno ulteriori investimenti per € 112,143,45. Il contributo specifico di € 50.000,00 ricevuto nel 2022 a sostegno del Progetto e allora rinviato all'entrata in funzione del nuovo applicativo, partecipa alla determinazione del risultato dell'esercizio in misura proporzionale alla quota di ammortamento e quindi per l'esercizio 2023 per € 10.000,00.

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

	valore acquisto	31/12/2023	31/12/2022
Spese acquisizione aziende	€ 6.863,75	€ 1.372,75	€ 2.745,50
Spese ampliamento immobile			
in affitto	€ 291.891,90	€ 200.814,70	€ 147.673,83
Programmi applicativi	€ 531.040,74	€ 337.002,77	€ 130.198,48
Altre spese pluriennali	€ 147.209,53	€ 64.405,43	€ 82.365,58
Acconti per immobilizzazioni			
immateriali	€ ==	€ ==	€ 165.497,00

Immobilizzazioni materiali: le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a € 22.979.841,92 contro € 23.459.088,91 del precedente esercizio con un decremento di € 479.246,99, così determinato:

acquisti dell'esercizio per nuovo Centro di ricerca

Immobilizzazioni in corso	€	61.200,00	
Acconti per immobilizzazioni	€	2.500,00	€ 63.700,00

acquisti dell'esercizio per la RSA:

Impianti generici	€	30.832,07
-------------------	---	-----------

Macchinari lavanderia	€	4.545,00	
Macchinari mensa	€	33.900,00	
Attrezzatura varia e minuta	€	33.307,00	
Attrezzatura mensa	€	16.400,00	
Biancheria	€	2.304,00	
Attrezzatura sanitaria	€	32.795,00	
Macchine elettroniche per ufficio	€	13.050,78	
Mobili e arredamenti	€	97.543,48	
Elettrodomestici	€	7.282,23	
Automezzi	€	12.516,14	
Impianti radio Tv	€	1.916,46	
Acconti per immobilizzazioni	€	5.000,00	
al netto di acconti esercizio precedente	€	- 25.103,25	€ 266.288,91
<u>acquisti dell'esercizio per la nuova RSA:</u>			
Attrezzatura varia e minuta	€	1.600,00	
Attrezzatura sanitaria	€	11.732,00	
Macchine elettroniche per ufficio	€	2.097,90	
Mobili e arredamenti	€	1.000,00	
Elettrodomestici	€	430,52	
Immobilizzazioni in corso	€	3.540,00	
al netto di acconti esercizio precedente	€	- 198,00	€ 20.202,42
<u>acquisti dell'esercizio per il progetto "Isidora":</u>			
Macchine elettroniche per ufficio			€ 3.794,06
<u>acquisti dell'esercizio per la RSD:</u>			
Impianti generici	€	97.102,83	
Attrezzatura varia e minuta	€	4.550,00	
Attrezzatura sanitaria	€	7.418,70	
Macchine ufficio elettroniche	€	2.476,30	
Mobili e arredamenti	€	7.122,00	
Impianti radio tv	€	725,29	€ 119.395,12
<u>acquisti dell'esercizio per il Centro "Il Paese ritrovato":</u>			
Fabbricati strumentali	€	22.800,00	
Impianti generici	€	7.500,00	
Macchinari lavanderia	€	4.545,00	
Attrezzatura varia e minuta	€	187,70	
Mobili e arredamenti	€	4.841,56	
Elettrodomestici	€	1.574,80	
Impianti radio tv	€	368,81	€ 41.817,87
<u>acquisti dell'esercizio per il Centro di "Costa Bassa":</u>			

Impianti generici		€	1.500,00
<u>acquisti dell'esercizio per il Centro di "Oasi San Gerardo":</u>			
Impianti generici	€	24.992,00	
Attrezzatura varia e minuta	€	12.100,00	
Macchine ufficio elettroniche	€	600,93	
Elettrodomestici	€	<u>4.460,52</u>	€ 42.153,45
<u>acquisti dell'esercizio per il Centro di "Cerro Maggiore":</u>			
Impianti generici	€	85.325,24	
Attrezzatura varia e minuta	€	1.360,00	
Elettrodomestici	€	<u>2.304,50</u>	€ 88.989,74
<u>cessioni dell'esercizio (a valore residuo)</u>			
Macchine elettroniche per ufficio progetto "Isidora"		€	<u>- 296,80</u>
e quindi in totale		€	647.544,77
<u>ammortamenti ordinari a carico dell'esercizio:</u>			
Fabbricati strumentali	€	628.719,79	
Impianti generici	€	54.583,12	
Mezzi di sollevamento, carico e pesatura	€	310,00	
Impianto allarme	€	494,75	
Centrale telefonica	€	787,20	
Impianti radio tv	€	5.084,08	
Macchinari lavanderia	€	4.608,33	
Macchinari mensa	€	14.252,59	
Macchinari sanificazione	€	193,03	
Attrezzatura varia e minuta	€	35.293,44	
Dotazioni magazzino	€	2.367,04	
Attrezzatura mensa	€	14.664,08	
Biancheria	€	2.588,04	
Attrezzatura sanitaria	€	47.203,55	
Macchine ordinarie ufficio	€	1.809,22	
Macchine ufficio elettroniche	€	23.235,94	
Macchine ufficio elettroniche progetto "Isidora"	€	9.048,74	
Mobili e arredamenti	€	266.615,90	
Mobili e arredamenti progetto "Isidora"	€	152,20	
Mobili e arredamenti mensa	€	1.555,84	
Elettrodomestici	€	4.828,84	
Automezzi	€	<u>8.396,04</u>	€ - 1.126.791,76
in totale			€ - 479.246,99
In dettaglio le immobilizzazioni materiali sono costituite dai valori, al netto degli ammortamenti, dei seguenti cespiti:			

	valore acquisto	31/12/2023	31/12/2022
Terreni	€ 1.523.924,97	€ 1.523.924,97	€ 1.523.924,97
Fabbricato RSD Slancio	€ 9.863.045,69	€ 7.617.895,17	€ 7.848.407,07
Fabbricato Il paese ritrovato	€ 7.899.936,23	€ 6.602.564,84	€ 6.816.420,93
Fabbricato Cerro Maggiore	€ 6.530.295,81	€ 4.880.191,82	€ 5.041.743,62
Impianti generici	€ 894.969,93	€ 561.121,99	€ 368.452,97
Impianti specifici mensa	€ 88.613,51	€ ==	€ ==
Mezzi sollevamento, carico e pesatura	€ 5.412,22	€ 1.085,00	€ 1.395,00
Impianto allarme	€ 30.081,39	€ ==	€ 494,75
Centrale telefonica	€ 29.409,80	€ 4.364,86	€ 5.152,06
Macchinari	€ 5.514,54	€ ==	€ ==
Macchinari lavanderia	€ 48.443,20	€ 22.163,54	€ 17.681,87
Macchinari mensa	€ 160.544,28	€ 72.583,94	€ 52.936,53
Macchinari sanificazione	€ 18.006,27	€ 323,13	€ 516,16
Attrezzatura varia e minuta	€ 495.577,62	€ 99.527,48	€ 81.716,22
Dotazioni di magazzino	€ 32.243,71	€ 6.137,26	€ 8.504,30
Attrezzatura mensa	€ 452.202,71	€ 23.560,82	€ 21.824,90
Biancheria	€ 111.875,96	€ 2.010,44	€ 2.294,48
Attrezzatura sanitaria	€ 1.156.597,57	€ 258.092,42	€ 253.350,27
Mezzi di trasporto interno	€ 19.985,68	€ ==	€ ==
Mobili, macchine ordinarie			
ufficio	€ 28.967,67	€ 1.595,84	€ 3.405,06
Macchine ufficio elettroniche	€ 452.198,81	€ 50.627,07	€ 55.637,10
Macchine ufficio elettroniche			
progetto "Isidora"	€ 46.608,73	€ 21.548,71	€ 27.100,19
Mobili e arredamenti	€ 3.290.693,95	€ 1.013.515,30	€ 1.169.624,16
Mobili e arredamenti			
progetto "Isidora"	€ 1.268,33	€ 934,88	€ 1.087,08
Mobili e arredamenti mensa	€ 63.407,67	€ 7.356,79	€ 8.912,63
Elettrodomestici	€ 125.453,47	€ 30.123,44	€ 18.899,71
Automezzi	€ 207.054,76	€ 13.001,62	€ 8.881,52
Impianti radio e TV	€ 67.544,06	€ 11.236,79	€ 13.310,31
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 154.353,80	€ 154.353,80	€ 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

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2023

ammortamenti fondo	unità locali							totale
	MONZA s.a. Consulenz	MONZA nuova R.s.a.	MONZA R.s.d.	MONZA Paese ritrovato	CERRO M. Cinetta Colomb	MONZA Costa Bassa	MONZA Pasi San Gerardo	
SPESE ACQUISIZIONE AZIENDE	6.863,75							6.863,75
	1.372,75							1.372,75
	5.491,00							5.491,00
SPESE AMPLIAMENTO, AMMOD. IMMOBILE IN AFFITTO	64.678,98	92.172,92	67.550,00		10.800,00	6.500,00	50.190,00	291.891,90
	16.035,80		13.510,00		2.160,00	8.208,25	10.788,00	50.702,05
	39.261,20		27.020,00		5.520,00	2.600,00	16.676,00	91.077,20
Costi di impianto e avviamento	71.542,73	92.172,92	67.550,00		10.800,00	6.500,00	50.190,00	298.755,65
	17.408,55		13.510,00		2.160,00	8.208,25	10.788,00	52.074,80
	44.752,20		27.020,00		5.520,00	2.600,00	16.676,00	96.568,20
PROGRAMMI APPLICATIVI	517.890,74			13.150,00				531.040,74
	103.578,15			2.630,00				106.208,15
	183.517,97			10.520,00				194.037,97
Concessioni, licenze, marchi e simili	517.890,74			13.150,00				531.040,74
	103.578,15			2.630,00				106.208,15
	183.517,97			10.520,00				194.037,97
ALTRE SPESE PLURIENNALI	2.392,00			144.817,53				147.209,53
	478,40			17.481,75				17.960,15
	1.913,60			80.890,50				82.804,10
ACCONTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI ACCONTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI ISIDORA								
Immobilizzazioni in corso e acconti immobilizzazioni immateriali	591.825,47	92.172,92	67.550,00	157.967,53	10.800,00	6.500,00	50.190,00	977.005,92
	121.465,10		13.510,00	20.111,75	2.160,00	8.208,25	10.788,00	176.243,10
	230.183,77		27.020,00	91.410,50	5.520,00	2.600,00	16.676,00	373.410,27
TERRENI	360.000,00			1.163.924,97				1.523.924,97
FABBRICATI STRUMENTALI			9.863.045,69	7.899.936,23	6.530.295,81			24.293.277,73
			230.511,90	236.656,09	161.551,80			628.719,79
			2.245.150,52	1.297.371,39	1.650.103,99			5.192.625,90
Terreni e fabbricati	360.000,00		9.863.045,69	9.063.861,20	6.530.295,81			25.817.202,70
			230.511,90	236.656,09	161.551,80			628.719,79
			2.245.150,52	1.297.371,39	1.650.103,99			5.192.625,90
IMPIANTI GENERICI	229.198,47		237.192,83	88.375,80	159.957,60	36.178,33	144.066,90	894.969,93
	13.199,71		14.148,11	6.346,93	14.529,72	2.603,05	3.755,60	54.583,12
	105.216,13		35.278,24	21.402,83	63.836,00	14.396,21	93.718,53	333.847,94
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
	4.327,22							4.327,22
IMPIANTO ALLARME	27.431,00					2.650,39		30.081,39
						494,75		494,75
	27.431,00					2.650,39		30.081,39
CENTRALE TELEFONICA	26.402,80	3.007,00						29.409,80
	787,20							787,20
	25.044,94							25.044,94
MACCHINARI	2.798,49					2.716,05		5.514,54
	2.798,49					2.716,05		5.514,54
Impianti e macchinario	291.242,98	3.007,00	237.192,83	88.375,80	159.957,60	41.544,77	232.680,41	1.054.001,39
	14.296,91		14.148,11	6.346,93	14.529,72	3.097,80	3.755,60	56.175,07
	164.817,78		35.278,24	21.402,83	63.836,00	19.762,65	182.332,04	487.429,54
MACCHINARI LAVANDERIA	36.788,20			11.655,00				48.443,20
	3.435,52			1.172,81				4.608,33
	21.107,47			5.172,19				26.279,66
MACCHINARI MENSA	140.918,77			19.625,51				160.544,28
	11.799,40			2.453,19				14.252,59
	74.852,58			13.107,76				87.960,34

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2023

ammortamenti fondo	unità locali							totale
	MONZA s.a. Consulenz	MONZA nuova R.s.a.	MONZA R.s.d.	MONZA Paese ritrovato	CERRO M. Ginetta Colomb	MONZA Costa Bassa	MONZA Pasi San Gerardo	
MACCHINARI SANIFICAZIONE	18.006,27							18.006,27
	193,03							193,03
	17.683,14							17.683,14
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	239.770,79	22.173,00	93.985,06	82.897,32	9.901,22	16.319,95	30.530,28	495.577,62
	21.817,55		5.092,09	4.643,96	363,58	443,37	2.932,89	35.293,44
	190.952,47		82.815,62	79.151,61	8.589,87	15.848,73	18.691,84	396.050,14
DOTAZIONI DI MAGAZZINO	32.243,71							32.243,71
	2.367,04							2.367,04
	26.106,45							26.106,45
ATTREZZATURA MENSA	247.221,08		115.188,76	71.061,62	18.731,25			452.202,71
	13.312,01		185,22	1.166,85				14.664,08
	224.037,98		114.926,54	70.946,12	18.731,25			428.641,89
BIANCHERIA	75.561,26		19.388,50	10.850,00	1.047,52	4.930,76	97,92	111.875,96
	2.588,04							2.588,04
	73.550,82		19.388,50	10.850,00	1.047,52	4.930,76	97,92	109.865,52
ATTREZZATURA SANITARIA	665.546,12	45.282,50	350.149,42	54.191,00	32.423,55	7.839,98	1.165,00	1.156.597,57
	28.456,63		11.160,77	6.773,88	190,81	475,83	145,63	47.203,55
	534.428,99		292.958,85	31.687,57	32.122,49	6.664,73	642,52	898.505,15
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	1.459.722,87	67.455,50	578.711,74	250.280,45	62.103,54	45.409,70	31.793,20	2.495.477,00
	83.969,22		16.438,08	16.210,69	554,39	919,20	3.078,52	121.170,10
	1.166.386,57		510.089,51	210.915,25	60.491,13	43.763,23	19.432,28	2.011.077,97
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE UFFICIO	28.376,09			475,00			116,58	28.967,67
	1.752,22			57,00				1.809,22
	26.941,75			313,50			116,58	27.371,83
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	296.013,27	7.686,58	19.486,02	65.931,58	15.816,35	46.530,71	47.343,03	498.807,54
	21.498,70		1.478,82	8.153,77	804,37	128,56	220,46	32.284,68
	243.843,56		14.637,37	61.108,35	14.320,74	46.298,04	46.423,70	426.631,76
MOBILI E ARREDAMENTI	658.236,07	193.361,25	756.588,49	1.155.155,69	336.176,25	63.675,12	128.769,41	3.291.962,28
	39.747,24		75.302,75	138.328,18	8.529,81	3.226,78	1.633,34	266.768,10
	382.595,52		684.626,68	722.438,69	312.626,98	52.740,85	122.483,38	2.277.512,10
MOBILI E ARREDAMENTI MENSA							63.407,67	63.407,67
							1.555,84	1.555,84
							56.050,88	56.050,88
ELETTRODOMESTICI	10.010,75	430,52		1.656,76	42.745,11	9.442,51	61.167,82	125.453,47
	764,35			104,33	1.235,45	311,12	2.413,59	4.828,84
	1.224,81			119,09	37.256,60	8.441,94	48.287,59	95.330,03
AUTOMEZZI	89.102,99			47.815,20		70.136,57		207.054,76
	1.564,52			6.831,52				8.396,04
	78.151,37			45.765,20		70.136,57		194.053,14
IMPIANTI RADIO TV	43.670,09	834,35	16.247,06	5.437,56			1.354,98	67.544,06
	3.555,02		1.021,54	507,52				5.084,08
	34.764,95		15.081,71	5.105,63			1.354,98	56.307,27
Altri beni	1.125.409,26	202.312,70	792.321,59	1.276.471,79	394.737,71	189.784,91	302.159,49	4.283.197,45
	68.882,05		77.803,11	153.982,32	10.569,63	3.666,46	5.823,23	320.726,80
	767.521,96		714.345,76	834.850,46	364.204,32	177.617,40	274.717,11	3.133.257,01
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO CENTRO RICERCA	61.200,00							61.200,00
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO NUOVA RSA		85.653,80						85.653,80
ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI	5.000,00							5.000,00
ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI C.RICERCA	2.500,00							2.500,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	68.700,00	85.653,80						154.353,80
immobilizzazioni materiali	3.305.075,11	358.429,00	11.471.271,85	10.678.989,24	7.147.094,66	276.739,38	566.633,10	33.804.232,34
	167.148,18		338.901,20	413.196,03	187.205,54	7.683,46	12.657,35	1.126.791,76
	2.098.726,31		3.504.864,03	2.364.539,93	2.138.635,44	241.143,28	476.481,43	10.824.390,42
totale cespiti	3.896.900,58	450.601,92	11.538.821,85	10.836.956,77	7.157.894,66	283.239,38	616.823,10	34.781.238,26
totale ammortamenti	286.613,28		352.411,20	433.307,78	189.365,54	15.891,71	23.445,35	1.303.034,86
totale fondi	2.328.910,08		3.531.884,03	2.455.950,43	2.144.155,44	243.743,28	493.157,43	11.197.800,69

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. Nell'esercizio 2022 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 nell'esercizio 2022 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

Durante l'esercizio la Società ha ceduto n.12 tablet acquistati nel 2021 per il progetto "Isidora" per € 576,00 realizzando una plusvalenza di € 303,20, imputata alla voce "Proventi diversi"; poiché su tali beni era stato determinato il credito di imposta al 10% per nuovi investimenti di € 57,60 già interamente compensato, si è provveduto in data 02 febbraio 2024 alla restituzione di tale importo.

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 2023 l'investimento è stato ammortizzato per € 230.511,90 in rapporto a 365 giorni di effettiva attività su 13.507 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 monocali 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 autosufficienza 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 2022 è di € 300.145,53, quella dell'esercizio 2023 di € 32.166,12 e le quote di competenza degli esercizi successivi fino al 08 marzo 2024 sono di € 971.681,07.

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 ter-

ritoriale, 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, sostenuta nella sua realizzazione dalla proprietà dell'immobile in affitto, che ha generosamente curato e sostenuto i costi per la ristrutturazione dell'immobile da destinare all'attività. Purtroppo il bando per l'accreditamento di tale attività, cui per altro la Cooperativa ha comunque partecipato, non consente nelle previsioni della Società lo svolgimento dell'attività in maniera sostenibile. Se pure con rammarico il Consiglio di amministrazione ha deliberato pertanto di destinare l'immobile allo svolgimento di attività analoga in regime privatistico. L'attività verrà avviata a breve dopo avere ottenuto le necessarie autorizzazioni.

L'investimento complessivo della Società è stato fino al 31 dicembre 2023 di € 450.601,92, di cui € 20.202,42 nell'esercizio 2023; a fronte di tali investimenti sono stati ottenuti da donatori sensibili alla problematica contributi per € 205.000,00, di cui € 50.000,00 nel 2023, 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 2022 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 assumono notevole rilevanza nell'economia aziendale 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

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2023
 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
	5.491,00							5.491,00
SPESE AMPLIAMENTO, AMMOD. IMMOBILE IN AFFITTO	64.678,98	92.172,92	67.550,00		10.800,00	6.500,00	50.190,00	291.891,90
	16.035,80		13.510,00		2.160,00	8.208,25	10.788,00	50.702,05
	39.261,20		27.020,00		5.520,00	2.600,00	16.676,00	91.077,20
Costi di impianto e avviamento	71.542,73	92.172,92	67.550,00		10.800,00	6.500,00	50.190,00	298.755,65
	17.408,55		13.510,00		2.160,00	8.208,25	10.788,00	52.074,80
	44.752,20		27.020,00		5.520,00	2.600,00	16.676,00	96.568,20
PROGRAMMI APPLICATIVI	376.276,14			13.150,00				389.426,14
	75.255,23			2.630,00				77.885,23
	118.549,21			10.520,00				129.069,21
immobilizzazioni immateriali	376.276,14			13.150,00				389.426,14
	75.255,23			2.630,00				77.885,23
	118.549,21			10.520,00				129.069,21
ALTRE SPESE PLURIENNALI	2.392,00			144.817,53				147.209,53
	478,40			17.481,75				17.960,15
	1.913,60			80.890,50				82.804,10
ACCONTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI ACCONTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI ISIDORA								
immobilizzazioni in corso e acconti								
immobilizzazioni immateriali	450.210,87	92.172,92	67.550,00	157.967,53	10.800,00	6.500,00	50.190,00	835.391,32
	93.142,18		13.510,00	20.111,75	2.160,00	8.208,25	10.788,00	147.920,18
	165.215,01		27.020,00	91.410,50	5.520,00	2.600,00	16.676,00	308.441,51
TERRENI	360.000,00			1.163.924,97				1.523.924,97
FABBRICATI STRUMENTALI			7.352.878,41	974.283,70	5.151.303,09			13.478.265,20
			171.133,78	28.886,51	129.385,68			329.405,97
			1.694.260,79	154.638,70	1.242.792,34			3.091.691,83
Terreni e fabbricati	360.000,00		7.352.878,41	2.138.208,67	5.151.303,09			15.002.190,17
			171.133,78	28.886,51	129.385,68			329.405,97
			1.694.260,79	154.638,70	1.242.792,34			3.091.691,83
IMPIANTI GENERICI	201.795,87		237.192,83	61.243,34	143.746,60	36.178,33	144.066,90	824.223,87
	11.144,51		14.148,11	4.312,00	13.313,89	2.603,05	3.755,60	49.277,16
	89.352,13		35.278,24	10.210,71	52.032,32	14.396,21	93.718,53	294.988,14
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
	4.327,22							4.327,22
IMPIANTO ALLARME	27.431,00					2.650,39		30.081,39
						494,75		494,75
	27.431,00					2.650,39		30.081,39
CENTRALE TELEFONICA	26.402,80	3.007,00						29.409,80
	787,20							787,20
	25.044,94							25.044,94
MACCHINARI	2.798,49					2.716,05		5.514,54
	2.798,49					2.716,05		5.514,54
Impianti e macchinario	263.840,38	3.007,00	237.192,83	61.243,34	143.746,60	41.544,77	232.680,41	983.255,33
	12.241,71		14.148,11	4.312,00	13.313,89	3.097,80	3.755,60	50.869,11
	148.953,78		35.278,24	10.210,71	52.032,32	19.762,65	182.332,04	448.569,74
MACCHINARI LAVANDERIA	32.588,20			6.554,13				39.142,33
	2.910,52			535,20				3.445,72
	17.169,97			1.665,34				18.835,31
MACCHINARI MENZA	140.918,77			6.176,71				147.095,48
	11.799,40			772,09				12.571,49
	74.852,58			3.861,71				78.714,29

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2023
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
	17.683,14							17.683,14
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	239.770,79	22.173,00	93.985,06	82.897,32	9.901,22	16.319,95	30.530,28	495.577,62
	21.817,55		5.092,09	4.643,96	363,58	443,37	2.932,89	35.293,44
	190.952,47		82.815,62	79.151,61	8.589,87	15.848,73	18.691,84	396.050,14
DOTAZIONI DI MAGAZZINO	32.243,71							32.243,71
	2.367,04							2.367,04
	26.106,45							26.106,45
ATTREZZATURA MENSA	247.221,08		115.188,76	71.061,62	18.731,25			452.202,71
	13.312,01		185,22	1.166,85				14.664,08
	224.037,98		114.926,54	70.946,12	18.731,25			428.641,89
BIANCHERIA	75.561,26		19.388,50	10.850,00	1.047,52	4.930,76	97,92	111.875,96
	2.588,04							2.588,04
	73.550,82		19.388,50	10.850,00	1.047,52	4.930,76	97,92	109.865,52
ATTREZZATURA SANITARIA	646.046,12	45.282,50	349.144,74	37.411,92	32.423,55	7.839,98	1.165,00	1.119.313,81
	26.019,13		11.076,20	4.676,49	190,81	475,83	145,63	42.584,09
	521.022,74		291.991,95	20.151,93	32.122,49	6.664,73	642,52	872.596,36
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	1.436.022,87	67.455,50	577.707,06	214.951,70	62.103,54	62.103,54	31.793,20	2.435.443,57
	81.006,72		16.353,51	11.794,59	554,39	554,39	3.078,52	113.706,93
	1.149.042,82		509.122,61	186.626,71	60.491,13	60.491,13	19.432,28	1.968.478,78
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE	28.376,09			475,00			116,58	28.967,67
UFFICIO	1.752,22			57,00				1.809,22
	26.941,75			313,50			116,58	27.371,83
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	282.695,47	7.686,58	19.486,02	17.249,47	15.816,35	46.530,71	47.343,03	436.807,63
	18.835,14		1.478,82	2.920,24	804,37	128,56	220,46	24.387,59
	237.184,66		14.637,37	14.252,76	14.320,74	46.298,04	46.423,70	373.117,27
MOBILI E ARREDAMENTI	634.896,47	193.361,25	584.697,24	389.263,15	336.176,25	63.675,12	128.769,41	2.330.838,89
	37.411,93		57.324,92	46.421,07	8.529,81	3.226,78	1.633,34	154.547,85
	367.448,45		522.451,69	218.593,39	312.626,98	52.740,85	122.483,38	1.596.344,74
ELETTRODOMESTICI							63.407,67	63.407,67
							1.555,84	1.555,84
							56.050,88	56.050,88
ELETTRODOMESTICI	9.134,55	430,52		1.656,76	40.061,11	9.442,51	59.931,92	120.657,37
	711,78			104,33	913,37	311,12	2.265,28	4.305,88
	1.172,24			119,09	34.760,48	8.441,94	47.485,22	91.978,97
AUTOMEZZI	76.586,85			3.277,90		70.136,57		150.001,32
				327,79				327,79
	76.586,85			3.277,90		70.136,57		150.001,32
IMPIANTI RADIO TV	43.670,09	834,35	12.063,00	1.801,11			1.354,98	59.723,53
	3.555,02		184,72	143,88				3.883,62
	34.764,95		11.316,02	1.469,18			1.354,98	48.905,13
Altri beni	1.075.359,52	202.312,70	616.246,26	413.723,39	392.053,71	189.784,91	300.923,59	3.190.404,08
	62.266,09		58.988,46	49.974,31	10.247,55	3.666,46	5.674,92	190.817,79
	744.098,90		548.405,08	238.025,82	361.708,20	177.617,40	273.914,74	2.343.770,14
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO CENTRO RICERCA	61.200,00							61.200,00
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO NUOVA RSA		85.653,80						85.653,80
ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI	5.000,00							5.000,00
ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI C.RICERCA	2.500,00							2.500,00
Immobilizzazioni in corso e accanti	68.700,00	85.653,80						154.353,80
immobilizzazioni materiali	3.203.922,77	358.429,00	8.783.824,56	2.828.127,10	5.749.206,94	293.433,22	565.397,20	21.765.646,95
	155.514,52		260.623,86	94.967,41	153.501,51	7.318,65	12.509,04	684.799,80
	2.042.095,50		2.787.066,72	589.501,94	1.717.023,99	257.871,18	475.679,06	7.852.510,49
totale cespiti	3.654.133,64	450.601,92	8.851.374,56	2.986.094,63	5.760.006,94	299.933,22	615.587,20	22.601.038,27
totale ammortamenti	248.656,70		274.133,86	115.079,16	155.661,51	15.526,90	23.297,04	832.719,98
totale fondi	2.207.310,51		2.814.086,72	680.912,44	1.722.543,99	260.471,18	492.355,06	8.160.952,00

dell'esercizio e quelli dei fondi di ammortamento al netto dei contributi correlati agli ammortamenti eseguiti fino al 31 dicembre 2023.

Immobilizzazioni finanziarie: alla data di chiusura dell'esercizio ammontano in totale a € 55.985,42, come nell'esercizio precedente e sono costituite da:

	31/12/2023	31/12/2022
<u>Partecipazioni in imprese consociate:</u>		
Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa		
Sociale – Impresa sociale	€ 10.000,00	€ 10.000,00
<u>Altre partecipazioni:</u>		
Banca Credito Cooperativo di Milano	€ 45.985,42	€ 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 3,427% del capitale sociale al 31 dicembre 2022.

L'ultimo Bilancio al 31 dicembre 2022, approvato dall'Assemblea ordinaria del 27 giugno 2023, presenta:

- capitale sociale € 291.808 (€ 287.308 al 31/12/2021)
- patrimonio netto € 2.405.891 (€ 2.487.066 al 31/12/2021)
- perdita dell'esercizio € 84.916 (utile € 25.220 al 31/12/2021).

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.

Altre partecipazioni Alla data di chiusura del Bilancio la Società detiene una partecipazione di n. 1.781 azioni del valore nominale di € 25,82 della **Banca di Credito Cooperativo di Milano**.

Rimanenze: valutate al costo di acquisto risultano in totale € 599.786,49 contro € 602.675,95 dell'esercizio precedente, con un decremento di € 2.889,46, sono così costituite:

	31/12/2023	31/12/2022
Farmaci	€ 195.330,59	€ 138.976,60
Presidi sanitari	€ 155.352,19	€ 137.906,51
Presidi sanitari Oasi San Gerardo	€ 317,71	==
Presidi sanitari Cerro Maggiore	€ 2.419,00	€ 2.520,00
Presidi sanitari Costa Bassa	€ 336,35	€ 380,00
Prodotti igienici	€ 108.129,57	€ 189.490,54
Prodotti pulizia	€ 38.865,52	€ 40.144,40
Prodotti pulizia Oasi San Gerardo	€ 2.045,90	€ 2.721,40
Prodotti pulizia Cerro Maggiore	€ 4.623,50	€ 5.482,68

Prodotti pulizia Costa Bassa	€	863,40	€	605,50
Alimentari nutrizione enterale	€	4.980,00	€	175,50
Altri prodotti per ristorazione	€	24.782,00	€	13.822,32
Altri prodotti per ristorazione Costa Bassa	€	255,00	€	240,90
Gasolio riscaldamento Costa Bassa	€	8.190,00	€	11.624,00
Materiali manutenzione	€	47.041,26	€	54.086,55
Materiali manutenzione Oasi San Gerardo	€	3.250,25	€	3.249,70
Materiali manutenzione Cerro Maggiore	€	3.004,25	€	1.249,35

Crediti: ammontano a € 8.324.785,24 contro l'importo di € 8.378.094,23 dell'esercizio precedente. Negli importi sopra indicati sono compresi i seguenti crediti:

		31/12/2023		31/12/2022
Clients	€	7.832.950,02	€	7.985.769,97
Crediti verso Società consociate	€	2.500,00	€	2.500,00
Erario per Iva	€	159.220,00	€	91.348,00
Erario per Imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r.	€	1.255,74	€	==
Erario per rimborso Ires Proxima S.r.l.	€	1.180,00	€	1.180,00
Erario per Ires da compensare	€	20.372,00	€	11.725,00
Erario per credito imposta investimenti L. 160/19				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	4.029,00	€	4.029,00
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	4.029,00	€	8.058,00
Erario per credito imposta investimenti L. 178/20				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	37,00	€	510,00
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	74,00	€	111,00
Erario per credito imposta investimenti L. 234/21				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	20.520,00	€	11.189,00
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	12.417,00	€	8.067,00
Comune di Cerro Maggiore per Tari da rimborsare	€	==	€	53.628,00
Ministero Economia Finanze contributo L.144/22	€	12.871,88	€	==
Regione Lombardia per contributi	€	56.729,30	€	==
Erario per Ires anticipata	€	113.165,58	€	93.194,14
Fornitori per anticipi diversi	€	20.222,62	€	19.110,08
Dipendenti per anticipi	€	6.818,52	€	6.995,19
Dipendenti per anticipi Inail	€	3.606,17	€	3.199,17
Inps per contributi da rimborsare	€	9.198,21	€	4.102,06
Inps anticipo imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r.	€	==	€	18.251,08
Ospiti per anticipazioni	€	==	€	123,80
Comune di Monza per contributi da ricevere	€	19.102,79	€	6.196,33
Associazione Cancro Primo Aiuto per contributi	€	==	€	3.001,00
Fondazione Cariplo per contributi da ricevere	€	==	€	13.600,00

Telecom per contributi sms solidale da ricevere	€	==	€	1.575,00
Fastweb per contributi da ricevere	€	==	€	170,00
Soci per prestiti	€	8.500,00	€	14.500,00
Depositi cauzionali a terzi	€	15.986,41	€	15.961,41

I crediti verso clienti sono di € 7.832.950,02 al netto del fondo svalutazione, e presentano un decremento di € 152.819,95.

L'importo dei crediti verso clienti è al netto del

	31/12/2023		31/12/2022
Fondo copertura rischi di credito verso clienti	€ 109.896,24	€	104.871,92
che ha avuto la seguente movimentazione, con un incremento di € 5.024,32, a fronte di un decremento di € 16.129,72 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	€ - 2.129,49	€	- 5.802,76
- accantonamenti per perdite non deducibili	€ 7.153,81	€	23.338,01

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 l'res anticipata per € 26.375,10.

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 del 3,427%.

Il credito verso Erario per Iva consegue dalla forte disparità tra l'aliquota media sulle operazioni attive (pari a 3,27% dopo la maggiorazione del 10%) e l'aliquota media sulle operazioni passive (pari a 18,22%).

Nel corso dell'esercizio 2023 sono state presentate, munite di visto di conformità, richieste di compensazione dell'Iva trimestrale per complessivi € 369.000,00. 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 2023 di € 159.220,00. In data 16 febbraio 2024 è stato utilizzato in compensazione orizzontale l'importo di € 159.220,00. Considerata la ormai strutturale posizione di costante credito per Iva verrà presentata anche la richiesta di compensazione del credito Iva del primo trimestre 2024.

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 € 4.029,00 oltre; i crediti maturati ai sensi della Legge 178/2020 scadenti entro l'esercizio successivo sono di € 37,00 e oltre l'esercizio successivo per € 74,00; i crediti maturati ai sensi della Legge 234/2021 scadenti entro l'esercizio successivo sono di € 20.520,00 e oltre l'esercizio successivo di € 12.417,00. Vengono debitamente illustrati in seguito.

Erario per Ires anticipata: è di € 113.165,58 contro l'importo di € 93.194,14 dell'esercizio precedente, con un incremento di € 19.971,44.

Nell'esercizio 2019 è stata iscritta Ires 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 per imposte eseguiti è progressivamente aumentata, nell'esercizio 2022 l'accantonamento Ires per imposte deducibili è stato ridotto ad € 283.437,00 con Ires anticipata di € 68.024,88; tenuto conto della quota già contabilizzata di € 25.169,26 a fronte degli accantonamenti non deducibili per rischi di credito si è verificata una eccedenza di € 11.205,86 che è stata posta a carico dell'esercizio 2022.

Nell'esercizio 2023 si sono resi necessari i seguenti adeguamenti per gli accantonamenti eseguiti:

	adeguamento	Ires anticipata
perdite su crediti non deducibili	€ 5.024,32	€ 1.205,84
imposte deducibili di esercizi precedenti	€ 78.190,00	€ 18.765,60

Attività finanziarie nell'attivo circolante: sono in totale € 361.622,53 contro € 302.318,96 dell'esercizio precedente e sono costituite da:

	31/12/2023	31/12/2022
Unipol Sai Investimento Fidelity	€ 44.106,62	€ 44.106,62
AcomeA breve termine	€ 6.769,05	€ 6.769,05
AcomeA performance	€ 22.215,18	€ 22.215,18
Carmignac gestion	€ 25.224,95	€ 25.224,95
Franklin Templeton H497T global eur H1	€ 28.985,00	€ 28.985,00
Franklin Templeton 164frk k2 – Usd	€ 19.344,23	€ 20.040,66
Morgan Stanley inv. fund	€ 160.000,00	€ 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 2023. La differenza cambio di valutazione, al netto della differenza rilevata nell'esercizio 2022, è di € - 696,43.

Sulla base degli ultimi report a disposizione, il valore di mercato alla fine di marzo 2024 dei titoli in portafoglio era di € 367.416,89, con un incremento dell' 1,60% (decremento del 3,6% nell'esercizio precedente).

Disponibilità liquide: sono in totale € 361.050,45 contro € 295.863,63 dell'esercizio precedente e sono rappresentate da:

	31/12/2023	31/12/2022
Depositi bancari e postali	€ 352.104,12	€ 283.123,79
Cassa assegni	€ ==	€ 1.700,00
Cassa contanti	€ 6.881,15	€ 8.531,15
Cassa Ufficio acquisti	€ 488,84	€ 1.179,10
Cassa buoni benzina	€ 400,00	€ ==

Valori bollati e marche	€	528,34	€	564,34
Cassa RSA, RSD e Il Paese Ritrovato	€	648,00	€	765,25

Immobilizzazioni destinate alla vendita: figurano in Bilancio per l'importo € 36.000,00 contro € 290.870,00 dell'esercizio precedente. Trattasi di: immobile in Legnano acquisito dal Comune di Cerro Maggiore 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. La differenza di € 254.870,00 è relativa a tre immobili in Monza, pervenuti alla Cooperativa per lascito testamentario e valutati sulla base del valore aggiornato ai fini IMU, ceduti il 13 novembre 2023 per un controvalore di € 260.000,00 che, al delle provvigione di mediazione di € 5.200,00, ha determinato una minusvalenza di € 70,00 .

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 2023 ammontano a € 74.888,67 contro 240.972,97 dell'esercizio precedente con un decremento di € 166.084,30, e sono relativi a:

		31/12/2023		31/12/2022
Risconti attivi				
Affitti passivi	€	==	€	137.310,25
Spese condominiali	€	==	€	388,35
Noleggio impianti e macchinari	€	5.461,06	€	5.461,06
Telefono	€	==	€	2.937,52
Commissioni bancarie	€	36,00	€	39,00
Postali	€	1,20	€	==
Riscaldamento	€	6.405,30	€	767,91
Radiomobile	€	2.919,17	€	1.831,05
Assicurazioni	€	64,69	€	40.340,32
Polizza decennale postuma Cerro Maggiore	€	==	€	1.437,87
Abbonamenti	€	387,75	€	197,68
Accesso banche dati	€	792,06	€	706,62
Canoni di manutenzione	€	10.500,57	€	11.826,26
Canoni piattaforme web				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	22.316,51	€	12.687,55
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	1.284,75	€	==
Welfare dipendenti	€	3.610,00	€	==
Interessi mutui, finanziamenti e oneri accessori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	2.969,83	€	7.339,46
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	6.490,61	€	7.243,58
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	4.200,57	€	5.488,47
Bolli e valori bollati	€	==	€	76,30

Imposte e tasse deducibili	€	7.448,60	€	4.893,72
e presentano le seguenti scadenze:				
		31/12/2023		31/12/2022
esigibili entro l'esercizio successivo	€	62.912,74	€	228.240,92
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	7.775,36	€	7.243,58
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	4.200,57	€	5.488,47

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2023 ammonta a € 3.328.153,53 con un incremento di € 11.990,08 corrispondente a:

- incasso quota capitale n. 15 soci ammessi	€	774,60
- rimborso quota capitale n. 6 soci receduti	€	- 309,84
- quota 3% utile esercizio 2022 al Fondo sviluppo cooperazione	€	- 1.137,00
- utile dell'esercizio	€	<u>12.662,32</u>
per il totale di	€	11.990,08

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 esposte 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 € 3.718,08 contro € 3.253,32 dell'esercizio precedente. I Soci della Cooperativa al 31 dicembre 2023 erano in totale 72 così distinti: soci lavoratori 37, soci prestatori 9, soci volontari 25 e soci sovventori 1.

COMPOSIZIONE E CLASSIFICAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

origine e descrizione	importo	utilizzo e disponibilità				utilizzazioni precedenti esercizi
		non disponibile	aumento capitale	copertura perdite	distribuzione soci	
Capitale sociale	3.718,08	3.718,08				
Soci lavoratori	1.910,68					
Soci prestatori	464,76					
Soci volontari	1.291,00					
Soci sovventori	51,64					
Riserve di utili						
Riserva ordinaria non tassata	1.025.490,14	1.025.490,14		1.025.490,14		
Riserva ordinaria tassata	31.871,62	31.871,62		31.871,62		
Riserva indivisibile L.904/77 art.12	2.254.411,37	2.178.688,29		2.178.688,29		-133.950,86
Risultato dell'esercizio	12.662,32	12.662,32		12.662,32		
totali	3.328.153,53	3.252.430,45		3.248.712,37		-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 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 incorporate			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 2022	3.253,32	1.045.992,64	2.229.020,43		37.897,06	3.316.163,45
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
ammissione nuovi soci	774,60					774,60
recesso soci	-309,84					-309,84
risultato dell'esercizio corrente					12.662,32	12.662,32
alla chiusura dell'esercizio 2023	3.718,08	1.057.361,76	2.254.411,37		12.662,32	3.328.153,53

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		3.798,70	8.483,62		-12.282,32	
quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici					-380,00	-380,00
dopo la delibera dell'assemblea	3.718,08	1.061.160,46	2.262.894,99		12.662,32	3.327.773,53

Riserve: sono costituite dalla Riserva ordinaria di € 1.057.361,76 contro € 1.045.992,64 dell'esercizio precedente; dalla Riserva indivisibile articolo 12 Legge 907/77 di € 2.254.411,37 contro € 2.229.020,43 dell'esercizio precedente. Gli incrementi sono determinati dalla destinazione dell'utile di esercizio 2022 deliberati dall'Assemblea ordinaria del 27 aprile 2023.

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; al 31 dicembre 2023 la quota assoggettata a tassazione è di € 31.871,62.

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 € 12.662,32 contro un utile di € 37.897,06 del precedente esercizio.

Fondi per rischi e oneri: ammontano a € 600.000,00 con un incremento di € 75.000,00 e sono relativi 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 quota di € 60.000,00, 2022 la quota di € 90.000,00 e nell'esercizio 2023 una ulteriore quota di € 25.000,00. 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 € 86.790,48. Si veda in proposito quanto illustrato in precedenza in relazione alla voce Ires anticipata.

Fondo rinnovamento cespiti: nell'esercizio 2023 sono state sostenute ingenti spese di manutenzione degli immobili e degli impianti (in parte addebitate a terzi), sia per il rinnovamento dopo numerosi anni di attività che per l'adeguamento alle nuove normative: in totale, comprendendo anche i costi capitalizzati, tali interventi sono stati di € 639.491,26 contro € 372.702,27 dell'esercizio precedente. Poiché alcuni interventi non sono ancora stati ultimati in via prudenziale di è ritenuto di accantonare l'importo di € 50 mila; l'importo è stato reso fiscalmente non deducibile nell'esercizio.

Fondo Trattamento di fine rapporto dipendenti: la consistenza del Fondo all'inizio esercizio risulta di € 253.167,02 al netto delle anticipazioni a dipendenti; l'accantonamento complessivo ammonta ad € 433.685,81, i versamenti al Fondo Tesoreria Inps sono stati di € 370.228,39 e i versamenti ad altri Fondi previdenziali sono stati di € 52.154,68, mentre gli utilizzi nell'esercizio per dipendenti dimissionari sono stati di € 11.007,56 e di € 3.004,95 per anticipi concessi; l'imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r. maturata è di € 816,09.

Il Fondo al 31 dicembre 2023 è di € 249.366,84 e le anticipazioni T.f.r. a dipendenti al 31 dicembre 2023 ammontano ad € 105.346,22 contro € 110.247,13 dell'esercizio precedente.

Debiti: complessivamente ammontano a € 19.053.192,50 contro l'importo di € 19.555.617,25 dell'esercizio precedente. Gli importi sopra indicati sono costituiti dai seguenti debiti:

	31/12/2023	31/12/2022
Intesa Sanpaolo c/c 10000008624 ordinario	€ 148.751,01	€ 480.103,40
Credit Agricole (Credito Valtellinese) c/c 15199000 / 11480 ipotecario		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 125.000,00	€ 175.000,00
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 500.000,00	€ 691.197,04
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€ 1.055.319,59	€ ==
Fondazione Sant'Andrea finanziamento fruttifero		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 160.000,00	€ 400.000,00
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 480.000,00	€ 400.000,00
Finlombarda finanziamento Frim Coop		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 51.086,77	€ 51.036,48
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 76.727,18	€ 127.814,06
Credit Agricole Finanziamento n. 65355		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 22.747,92	€ 22.473,59
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 34.643,56	€ 57.391,46
BCC Milano finanziamento n. 321973/01		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 122.416,28	€ 50.309,66
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 327.274,06	€ 449.690,34
Banco Popolare finanziamento n. 5786481		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 55.942,25	€ ==
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 244.057,75	€ 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
Finanziamenti da privati		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 89.206,02	€ ==
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 160.793,98	€ ==
Credit Agricole Finanziamento n. 0243910200000		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 500.000,00	€ ==
Banco Popolare mutuo n. 3519450		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 282.046,09	€ 275.312,41
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ 1.200.429,07	€ 1.171.278,60
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€ 1.674.511,16	€ 1.985.707,72
Intesa Sanpaolo mutuo n. 1085706 / 3032720		
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 190.168,97	€ 322.586,71
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€ ==	€ 190.168,97
Intesa Sanpaolo mutuo n. 1145316 / 3047961		

esigibile entro l'esercizio successivo	€	203.416,82	€	241.170,20
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	==	€	203.416,82
Intesa Sanpaolo mutuo n. 1853801 / 3329113				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	148.206,22	€	145.582,22
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	343.327,10	€	491.533,32
Unicredit mutuo n. 8809883				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	123.850,56	€	81.813,74
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	294.335,70	€	418.186,26
Anticipi da clienti	€	6.277.714,64	€	6.206.095,76
Fornitori	€	1.704.714,83	€	1.652.896,77
Società consociate	€	==	€	3.492,86
Erario a titoli diversi	€	170.893,33	€	149.861,70
Istituti previdenziali	€	602.231,61	€	510.086,53
Dipendenti, collaboratori, sindacati, cessione 1/5	€	940.181,75	€	1.019.732,83
Depositi cauzionali da terzi	€	591.443,12	€	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	€	100.000,00	€	150.000,00
Condominio Esse.Vi.Bi Legnano	€	1.755,16	€	516,00
Nel loro complesso i debiti hanno le seguenti scadenze:				
		31/12/2023		31/12/2022
esigibile entro l'esercizio successivo	€	12.561.773,35	€	12.868.923,00
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	3.761.588,40	€	4.636.786,89
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	2.729.830,75	€	2.049.907,36

I debiti verso banche su conti correnti ordinari sono pari a € 148.751,01 contro € 480.103,40 dell'esercizio precedente.

Il debito per l'anticipazione ipotecaria concessa dal Credito Valtellinese alla incorporata Concordia S.p.A. al 31 dicembre 2022 era di € 866.197,04; le scadenze di rimborso sono state rinegoziate riducendone l'importo da € 175.000,00 a € 125.000,00 all'anno, sempre 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 2037. L'anticipazione è assistita da ipoteca sull'immobile di Cerro Maggiore di € 6.300.000,00.

Nell'esercizio 2023 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 59.471,59.

Dalla Fondazione Sant'Andrea si era 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. La Cooperativa ha la facoltà di rimborsare anticipatamente il finanziamento senza aggravio di oneri.

Per sopravvenuti accordi in data 08 marzo 2023 l'Ufficio Autorizzazioni Amministrative dell'Arcidiocesi di Milano ha rilasciato il nulla osta per la dilazione del rimborso del finanziamento residuo di € 800.000,00 in n. 5 rate da € 160.000,00 da corrispondere dal 30 settembre 2023 al 30 settembre 2027 alle medesime condizioni stabilite per l'erogazione del finanziamento; al 31 dicembre 2023 la posizione debitoria è pertanto di € 640.000,00.

Nell'esercizio 2023 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 27.993,71.

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 € 127.813,95 di cui € 76.727,18 scadenti oltre l'esercizio successivo ma entro il quinto. Nell'esercizio 2023 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 166,10.

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 € 57.391,48 di cui € 34.643,56 scadenti oltre l'esercizio successivo ma entro il quinto.

Nell'esercizio 2023 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 2.989,30.

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 € 122.416,28 ed entro il quinto esercizio successivo per € 327.274,06.

Nell'esercizio 2023 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 22.405,53.

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; il debito ha scadenza entro l'esercizio successivo per € 55.942,25 ed entro il quinto esercizio successivo per € 244.057,75.

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 2023 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 15.372,91 oltre a € 33,00 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 2023 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 14.838,00 oltre a € 3.565,07 di spese accessorie.

La Cooperativa ha ottenuto inoltre tre finanziamenti da privati al fine di sostenere l'ordinario svolgimento della propria attività sociale. I finanziamenti ammontano a € 250.000,00 ed è previ-

sta la corresponsione di un interesse simbolico in misura fissa pari a 1% su base annua. Il rimborso avviene in n. 10 rate semestrali e quindi entro 5 anni.

Il Crédit Agricole ha concesso in data 06 dicembre 2023 un finanziamento di € 500.000,00 con scadenza 06 dicembre 2024. Nell'esercizio 2023 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 € 1.000,00 sono state commisurate alla durata del finanziamento.

Nell'esercizio 2023 sono stati rilevati interessi passivi per € 1.775,71 e spese accessorie per € 71,04.

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 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 € 3.156.986,32, avendo contabilizzato interessi figurativi per il 2023 di € 3.338,86. Il debito residuo scade per € 282.046,09 nell'esercizio successivo, per € 1.200.429,07 entro il quinto esercizio successivo e per € 1.674.511,16 oltre il quinto esercizio.

Nell'esercizio 2023 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 79.768,12 comprensivi di € 1.736,73 per assicurazione.

Sempre per il finanziamento del Progetto "Il Paese ritrovato" è stato contratto un ulteriore mutuo con 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 € 190.168,97, avendo contabilizzato interessi figurativi per € 1.489,30. Il debito residuo scade nell'esercizio successivo.

Nell'esercizio 2023 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 3.220,44.

Inoltre, sempre per il finanziamento del Progetto "Il Paese ritrovato" è stato contratto un altro mutuo con 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 € 203.416,82, avendo contabilizzato interessi figurativi per € 1.336,21. Il debito residuo scade nell'esercizio successivo.

Nell'esercizio 2023 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 12.702,30.

In data 01 aprile 2021 è stato contratto un mutuo con Intesa Sanpaolo 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 € 491.533,32. Sono stati contabilizzati inte-

ressi figurativi per il 2023 di € 1.600,14. Il debito residuo scade per € 148.206,22 nell'esercizio successivo e per € 343.327,10 entro il quinto esercizio successivo.

Nell'esercizio 2023 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 27.072,51.

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 € 123.850,56 nell'esercizio successivo e per € 294.335,70 entro il quinto esercizio successivo.

Nell'esercizio 2023 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 14.579,33.

I debiti verso clienti per anticipi sono di € 6.277.714,64, di cui € 6.192.534,14 verso la ATS Brianza, contro € 6.206.095,76 del precedente esercizio, di cui € 6.131.945,76 verso la ATS Brianza.

I debiti verso fornitori e imprese consociate sono di € 1.704.714,83 e presentano complessivamente un incremento di € 48.325,20. Nel 2022 figurava un debito verso consociate di € 3.492,86 relativo al Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale – Impresa sociale in cui la Società detiene una partecipazione.

I debiti tributari risultano per € 170.893,33 contro € 149.861,70 del precedente esercizio; sono tutti relativi a importi da versare nel 2024; comprendono in particolare: Erario per Irpef dipendenti € 154.263,40, Erario per ritenute acconto a terzi € 11.645,00 e altri di minore importo.

I debiti verso Istituti di previdenza sono di € 602.231,61 con un incremento di € 92.145,08 rispetto al precedente esercizio; sono tutti relativi a importi di competenza da versare nel 2024; comprendono in particolare: Inps per contributi dipendenti € 381.150,00 oltre € 194.461,20 per contributi su competenze maturate dipendenti al 31 dicembre 2023, Inail per premi dipendenti € 688,26 oltre € 4.719,48 per premi su competenze maturate dipendenti al 31 dicembre 2023, Fondi di previdenza complementare diversi € 19.939,32 e altri di minore importo.

I debiti verso altri ammontano a € 1.683.380,03 con un decremento di € 118.030,60; sono costituiti da debiti verso dipendenti per competenze del mese di dicembre e competenze maturate al 31 dicembre di € 939.826,18 (contro € 1.002.121,78), e comprendono inoltre:

il debito residuo di € 150.000,00 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,

il debito verso ospiti per depositi cauzionali di € 591.443,12 contro € 581.161,80 dell'esercizio precedente.

Ratei e risconti passivi: sono di € 10.166.843,50 contro l'importo di € 10.504.402,74 dell'esercizio precedente e sono costituiti da:

31/12/2023

31/12/2022

Ratei passivi

Interessi passivi mutui e finanziamenti	€	2.528,12	€	1.833,85
Imposta di registro locazione	€	72,00	€	67,00

Risconti passivi

Ricavi servizi individuali	€	30,00	€	589,30
Ricavi cure individuali	€	1.453,32	€	==
Ricavi progetto "Isidora"	€	1.109,60	€	4.619,05
Affitti attivi Cerro Maggiore	€	6.973,05	€	6.590,33
Rette Mini alloggi Cerro Maggiore	€	75,24	€	==
Recupero imposte deducibili	€	36,91	€	34,92
Recupero imposte deducibili Cerro Maggiore	€	190,46	€	182,11
Recupero imposte deducibili Oasi San Gerardo	€	121,91	€	115,59
Recupero imposte deducibili Locazione Oasi San Gerardo	€	519,74	€	459,13
Condominiali immobile strumentale Legnano	€	845,55	€	==
Polizza decennale postuma Cerro Maggiore	€	==	€	854,30

Contributi in conto esercizio esigibili entro l'esercizio successivo

Progetto Generazione Senior	€	69.264,62	€	94.823,00
Progetto ContinuaMente	€	80.747,41	€	75.041,90
Progetto Arte che cura	€	26.500,00	€	==
Progetto Pet e Dog Therapy	€	18.100,00	€	==
Progetto Musica Health	€	5.500,00	€	==
Progetto Edicola	€	7.100,00	€	==

Contributi in conto capitale RSA

esigibili entro l'esercizio successivo	€	10.316,58	€	7.344,90
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	23.988,19	€	21.672,25
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	3.510,53	€	4.367,80

Contributi in conto capitale RSD Progetto "SLAncio"

esigibili entro l'esercizio successivo	€	69.242,23	€	78.277,34
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	238.146,14	€	247.847,58
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	1.662.261,61	€	1.721.802,40

Contributi in conto capitale Programmi applicativi

Progetto Isidora

esigibili entro l'esercizio successivo	€	34.032,52	€	20.994,59
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	61.464,47	€	43.337,18
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	6,78	€	14,89
con scadenza da definire	€	==	€	50.000,00

Contributi in conto capitale Cerro Maggiore

esigibili entro l'esercizio successivo	€	32.254,24	€	32.166,12
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	128.752,60	€	128.752,60
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	810.674,23	€	842.928,47
Contributi in conto capitale Il Paese ritrovato				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	308.908,33	€	318.228,62
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	1.017.078,19	€	1.116.182,01
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	4.749.837,63	€	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	€	285,22	€	433,53
Contributi in conto capitale Cerro Maggiore				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	1.403,71	€	1.537,91
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	3.191,49	€	4.595,20
Contributi in conto capitale Centro ricerca				
con scadenza da definire	€	500.000,00	€	500.000,00
Contributi in conto capitale Ospedale di comunità				
con scadenza da definire	€	205.000,00	€	155.000,00
Contributi in conto capitale Impianto fotovoltaico				
con scadenza da definire	€	30.000,00	€	==
Credito d'imposta investimenti RSA				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	7.429,50	€	8.094,55
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	16.846,29	€	22.089,05
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	5.627,02	€	11.979,33
Credito d'imposta investimenti RSD				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	1.731,43	€	990,91
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	6.258,17	€	3.550,49
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	5.453,06	€	3.005,72
Credito d'imposta investimenti Il Paese ritrovato				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	1.445,78	€	1.523,92
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	3.830,52	€	4.396,65
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	2.163,06	€	3.042,71
Credito d'imposta investimenti Costa Bassa				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	120,78	€	158,30
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	415,32	€	437,32
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	458,84	€	557,62
Credito d'imposta investimenti Oasi San Gerardo				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	362,52	€	369,09
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	1.162,05	€	1.265,36
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	575,46	€	834,67

Credito d'imposta investimenti Cerro Maggiore

esigibili entro l'esercizio successivo	€	325,35	€	329,96
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	853,55	€	1.011,20
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	113,87	€	281,57

Nel loro complesso i risconti passivi hanno le seguenti scadenze:

	31/12/2023	31/12/2022
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 688.889,21	€ 655.375,00
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 1.502.272,20	€ 1.595.570,42
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 7.240.682,09	€ 7.548.457,32
con scadenza da definire	€ 735.000,00	€ 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.

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 € 16.808.461,72 contro € 16.675.882,34 dell'esercizio precedente con un incremento di € 132.579,38, così distinti:

	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi vendite merci	€ 26.184,96	€ 16.610,91
Prestazioni ospiti	€ 5.766.182,80	€ 5.493.805,32
Ricavi prestazioni ospiti a carico di enti pubblici	€ 8.411.210,77	€ 8.526.753,94
Ricavi prestazioni lavanderia	€ 156.024,66	€ 157.318,12
Ricavi servizi individuali	€ 97.083,93	€ 103.650,78
Ricavi mensa	€ 20.009,23	€ 18.470,32
Ricavi centro diurno	€ 217.985,48	€ 180.085,65
Ricavi servizi esterni	€ 17.627,02	€ 27.802,07
Ricavi pubblicità	€ ==	€ 30.000,00
Ricavi Il Paese ritrovato	€ 2.060.292,96	€ 2.063.886,32
Ricavi Incontro a te	€ ==	€ 352,38
Ricavi scambio energia elettrica	€ 15,86	€ 529,62
Ricavi Isidora	€ 14.021,34	€ 30.305,61

Ricavi cure domiciliari € 21.822,71 € 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 € 1.750.842,46 contro € 1.227.026,22 con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 523.816,24 e sono costituiti da:

	31/12/2023	31/12/2022
Contributi in conto esercizio	€ 1.191.585,59	€ 511.308,19
Elargizioni liberali	€ 318.314,66	€ 628.445,03
Contributi da enti pubblici	€ 179.020,21	€ ==
Credito imposta consumi energia elettrica	€ 6.758,00	€ ==
Credito imposta consumi gas	€ 55.164,00	€ 87.273,00

I **contributi in conto esercizio** sono stati ricevuti da privati a sostegno di specifiche iniziative per gli anziani; ammontano a € 1.191.585,59 contro € 511.308,19 del precedente esercizio e sono stati ottenuti a favore delle attività di:

	31/12/2023	31/12/2022
Residenza per anziani San Pietro e disabili Slancio	€ 1.153.490,35	€ 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 2023 sono stati ricevuti contributi in conto esercizio, che non rientrano nelle previsioni di tale norma, da:

	31/12/2023	31/12/2022
Onlus e fondazioni private, società ed enti associativi	€ 531.584,14	€ 363.635,10
Privati	€ 557.981,08	€ 10.000,00
Comune di Cerro Maggiore	€ 38.095,24	€ 38.095,24
Comune di Monza	€ ==	€ 20.654,44
Regione Lombardia per Formazione continua	€ ==	€ 11.900,00
Erario, per quota cinque per mille	€ 63.925,13	€ 67.023,41

La quota del 5 per mille incassata nell'esercizio è riferita all'esercizio finanziario 2022 (anno d'imposta 2021).

Tutti gli importi di cui sopra sono contabilizzati per competenza.

Elargizioni liberali: trattasi di contributi a sostegno di specifiche iniziative per gli anziani; ammontano a € 318.314,66 contro € 628.445,03 del precedente esercizio e sono stati ottenuti per i seguenti scopi:

	31/12/2023	31/12/2022
Residenza per anziani San Pietro e disabili Slancio	€ 318.314,66	€ 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 ed enti privati.

Contributi da enti pubblici: nell'esercizio 2023 sono stati contabilizzati in un conto separato ed ammontano a € 179.020,21. Informazioni dettagliate sono stati esposti nella parte iniziale del paragrafo "Bilancio al 31 dicembre 2023", esposte qui in riepilogo:

<u>Contributi aventi natura risarcitoria</u>	liquidati 2023	incassati 2023
Contributi DPI	€ 38.836,20	€ 35.704,00
Contributi caro energia elettrica	€ 51.480,04	€ 51.480,04
Contributi caro gas	€ 12.871,88	€ ==
in totale	€ 103.188,12	€ 87.184,04

<u>Contributi aventi natura corrispettiva</u>	competenza 2023	incassati 2023
Anpal Regione Lombardia Fondo nuove competenze	€ 56.729,30	€ ==
Comune di Monza Alloggi protetti Oasi San Gerardo	€ 19.102,79	€ ==
in totale	€ 75.832,09	€ ==

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, per maggiore informazione, 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 100284 (COR 10162925): concedente Fonter, progetto "Formazione professionale in RSA", data concessione 17/01/2023, elemento aiuto Sovvenzione € 11.800,00,00, importo nominale € 11.800,00. Aiuto in regime di esenzione.

Riferimento della misura di aiuto SA 58159 (COR 12392545): concedente Agenzia delle Entrate, progetto "Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda", data concessione 18/04/2023, elemento aiuto Agevolazione fiscale € 15.796,00, importo nominale € 15.796,00. L'aiuto è già stato compreso nella dichiarazione dei Redditi SC 2021 per il periodo d'imposta 2020 al quadro RS mod.01 rigo RS401, codice aiuto 60, colonna 17.

Riferimento della misura di aiuto SA 100284 (COR 15030144): concedente Fonter, progetto "Digitalizzazione, Comunicazioni e Relazioni per un lavoro generativo", data concessione 31/05/2023, elemento aiuto Sovvenzione/Contributo in conto interessi € 51.800,00, importo nominale € 72.520,00. Aiuto in regime di esenzione.

Riferimento della misura di aiuto SA 100284 (COR 15907839): concedente Fonter, progetto "Divenire responsabili del cambiamento attraverso la formazione", data concessione 26/07/2023, elemento aiuto Sovvenzione/Contributo in conto interessi € 22.500,20, importo nominale € 37.500,33. Aiuto in regime di esenzione.

Riferimento della misura di aiuto (COR 15888464): concedente Unioncamere Lombardia, progetto "Formare per assumere – Incentivi occupazionali associati a voucher per l'adeguamento delle competenze (Seconda attuazione)", data concessione 28/07/2023, elemento aiuto Sovvenzione/Contributo in conto interessi € 11.000,00, importo nominale € 11.000,00. Aiuto in regime "De Minimis".

Riferimento della misura di aiuto (COR 16152913): concedente Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per le politiche in favore delle persone con disabilità, progetto "Fondo enti terzo settore Energia Persone con disabilità e Anziani", data concessione 08/11/2023, elemento aiuto Sovvenzione/Contributo in conto interessi € 12.871,88, importo nominale € 12.871,88. Aiuto in regime "De Minimis".

Altri ricavi e proventi: sono in totale € 1.162.472,86 contro € 1.198.436,07 con un decremento rispetto al precedente esercizio di € 35.963,21 e sono costituiti da:

	31/12/2023	31/12/2022
Risarcimenti danni da terzi	€ 36.020,00	€ 5.098,00
Contributi in conto capitale	€ 470.314,88	€ 581.986,20
Affitto azienda	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Credito imposta investimenti L. 160/19	€ 2.875,12	€ 3.189,14
Credito imposta investimenti L. 178/20	€ 5.457,32	€ 5.468,83
Credito imposta investimenti L. 234/21	€ 6.848,12	€ 1.636,52
Recupero energia elettrica	€ 31.887,44	€ 17.541,89
Recupero riscaldamento, acqua	€ 32.518,72	€ 55.415,45
Recupero assicurazioni	€ 854,30	€ 2.598,50
Recupero consulenze, prestazioni professionali	€ 2.491,84	€ 349,30
Recupero manutenzioni cespiti ammortizzabili	€ 70.267,97	€ 61.859,56
Recupero manutenzioni beni di terzi	€ 132.817,65	€ 15.000,00
Affitti attivi immobili strumentali	€ 170.153,04	€ 144.482,00
Recupero spese condominiali immobili strumentali	€ 17.974,23	€ 16.727,18
Affitti attivi immobili non strumentali	€ 111.355,26	€ 121.230,69
Recupero spese condominiali immobili non strumentali	€ 42.456,10	€ 50.623,17
Recupero bolli, valori bollati	€ 927,00	€ 1.063,00
Recupero imposte e tasse deducibili	€ 5.772,41	€ 6.432,11
Plusvalenze ordinarie vendite immobilizzazioni	€ 303,20	€ 131,91
Sopravvenienze attive ordinarie	€ 6.669,39	€ 89.480,89
Abbuoni, sconti, arrotondamenti attivi	€ 2.379,38	€ 2.318,97
Eccedenze accantonamento rischi su crediti		

non imponibili € 2.129,49 € 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 € 470.314,88, contro € 581.986,20, 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 2022, gli ammortamenti dell'esercizio 2023 e gli ammortamenti da eseguire nei successivi; e sulla riga successiva le quote di contributo ad essi afferenti. 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 2023, assistiti da contributi in conto capitale, sono complessivamente di € 27.017.734,39; i contributi ottenuti a fronte di tali investimenti sono di € 12.915.199,99.

L'importo dei contributi di competenza dell'esercizio 2023 di € 470.314,88 trova riscontro nella differenza tra il totale degli ammortamenti dei cespiti iscritti in Bilancio (€ 1.303.034,86) e il totale degli ammortamenti dei cespiti al netto dei contributi in conto capitale (€ 832.719,98) 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 (€ 34.781.238,26 verso € 22.601.038,27) corrisponde al totale dei contributi ricevuti al netto dei contributi ricevuti e ancora non attribuiti a cespiti di futura acquisizione (€ 12.915.199,99 al netto di € 735.000,00 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.

**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		fino al 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	da 2029	totali
R.S.A. SAN PIETRO										
Impianti generici	2013	8.550,00	900,00	900,00	900,00	750,00				12.000,00
contributo Opera Diocesana San Vincenzo		-8.550,00	-900,00	-900,00	-900,00	-750,00				-12.000,00
Impianti generici	2016	196,30	30,20	30,20	30,20	30,20	30,20	30,20	25,10	402,60
contributo Termonza Dragone Salvatore		-196,30	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-25,10	-402,60
Impianti generici (4)	2019	7.762,50	1.725,00	1.725,00	1.725,00	1.725,00	1.725,00	1.725,00	4.887,50	23.000,00
contributo Regione Lombardia		-5.062,50	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-3.187,50	-15.000,00
Macchinari lavanderia	2016	3.412,50	525,00	262,50						4.200,00
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		-3.412,50	-525,00	-262,50						-4.200,00
Mobili e arredamenti	2017	478,50	87,00	87,00	87,00	87,00	43,50			870,00
contributo Vircol S.r.l.		-478,50	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-43,50			-870,00
Mobili e arredamenti	2017	29.700,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	2.700,00			54.000,00
contributi da diversi per letti RSA		-12.321,10	-2.240,20	-2.240,20	-2.240,20	-2.240,20	-1.120,10			-22.402,00
Attrezzatura sanitaria	2018	10.988,75	2.437,50	2.437,50	2.437,50	1.218,75				19.500,00
contributo Fondazione Falck		-10.988,75	-2.437,50	-2.437,50	-2.437,50	-1.218,75				-19.500,00
Automezzi	2023		1.564,52	3.129,04	3.129,04	3.129,04	1.564,50			12.516,14
contributo Fondazione Peppino Vismara			-1.564,52	-3.129,04	-3.129,04	-3.129,04	-1.564,50			-12.516,14
Elettrodomestici	2023		52,57	105,14	105,14	105,14	105,14	105,14	297,93	876,20
contributo Frigo 2000 S.p.A.		61.068,55	12.721,79	14.076,38	13.813,88	12.445,13	6.168,34	1.860,34	5.210,53	127.364,94
		-40.989,65	-8.961,99	-10.316,58	-10.054,08	-8.885,33	-3.988,44	-1.260,34	-3.510,53	-87.766,94
R.S.D. SLANCIO										
Fabbricati strumentali	2014	1.997.755,23	226.102,53	226.721,99	226.102,53	226.102,53	226.102,53	226.721,99	6.329.631,92	9.685.241,25
contributi diversi		-491.048,27	-59.313,66	-59.476,16	-59.313,66	-59.313,66	-59.313,66	-59.476,16	-1.660.457,42	-2.507.712,65
Fabbricati strumentali	2015	5.259,44	656,98	658,78	656,98	656,98	656,98	658,78	18.391,84	27.596,76
contributi diversi		-433,21	-59,89	-60,05	-59,89	-59,89	-59,89	-60,05	-1.676,43	-2.469,30
Fabbricati strumentali	2016	641,49	91,57	91,82	91,57	91,57	91,57	91,82	2.563,59	3.755,00
contributi diversi		-30,13	-4,57	-4,58	-4,57	-4,57	-4,57	-4,58	-127,76	-185,33
Attrezzatura sanitaria	2015	7.195,13	479,67							7.674,80
contributi diversi		-612,35	-43,71							-656,06
arrotondamenti contributi diversi		-2,72	2,72							
Attrezzatura sanitaria	2016	3.688,75	567,50	283,75						4.540,00
contributi diversi		-178,09	-28,29	-14,18						-220,56
arrotondamenti contributi diversi		-1,12	0,72	0,40						
Attrezzatura sanitaria	2017	4.307,49	783,18	783,18	391,57					6.265,42
contributi diversi		-88,05	-16,01	-16,01	-7,99					-128,06
Mobili e arredamenti	2014	565.463,01	66.525,06	33.262,53						685.250,60
contributi diversi		-140.609,53	-17.449,17	-8.724,60						-166.783,30
Mobili e arredamenti	2015	27.294,75	3.639,30	3.639,30	1.819,67					36.393,02
contributi diversi		-2.322,87	-331,73	-331,73	-165,88					-3.182,21
Mobili e arredamenti	2016	8.633,69	1.328,26	1.328,26	664,11					13.282,58
contributi diversi		-416,86	-66,22	-66,22	-33,13					-648,65
Mobili e arredamenti	2016	838,50	129,00	129,00	64,50					1.290,00
contributo Vircol S.r.l.		-838,50	-129,00	-129,00	-64,50					-1.290,00
Mobili e arredamenti	2017	460,08	83,65	83,65	83,65	41,83				836,51
contributi diversi		-9,40	-1,71	-1,71	-1,71	-0,85				-17,09
Impianti radio TV	2019	2.928,87	836,82	418,39						4.184,08
contributo Universo S.r.l.		-2.928,87	-836,82	-418,39						-4.184,08
totale cespiti		2.624.466,43	301.223,52	267.400,65	230.603,23	227.863,34	226.892,91	227.472,59	6.350.587,35	10.456.310,02
totale contributi		-639.519,97	-78.277,34	-69.242,23	-59.748,92	-59.477,46	-59.378,97	-59.540,79	-1.662.261,61	-2.687.447,29

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	acquisto	fino al 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	da 2029	totali
PROGETTO ISIDORA										
Macchine elettroniche	2020	10.372,47	6.914,98	6.914,98	6.914,98	3.457,51				34.574,92
contributo Fondazione Ravasi Garzanti	2020	-3.995,34	-2.663,56	-2.663,56	-2.663,56	-1.331,78				-13.317,80
Mobili e arredamenti	2020	31,57	21,05	21,05	21,05	21,05	21,05	21,05	17,54	175,41
contributo Fondazione Ravasi Garzanti	2020	-12,16	-8,11	-8,11	-8,11	-8,11	-8,11	-8,11	-6,78	-67,60
Programmi applicativi	2020	38.022,72	19.011,36	19.011,36	19.011,36	19.011,36				95.056,80
contributo Fondazione Ravasi Garzanti	2021	-14.645,84	-7.322,92	-7.322,92	-7.322,92	-7.322,92				-36.614,60
Programmi applicativi	2021	37.610,00	18.805,00	18.805,00	18.805,00					94.025,00
contributo Fondazione B. M. Lombardìa - Fumgalli L.	totale cespiti	86.036,76	44.752,39	44.752,39	44.752,39	3.478,56	21,05	21,05	17,54	223.832,13
	totale contributi	-40.653,34	-20.994,59	-20.994,59	-20.994,59	-1.339,89	-8,11	-8,11	-6,78	-105.000,00
NUOVO PROGETTO ISIDORA										
Programmi applicativi	2022		28.203,40	28.203,40	28.203,40	28.203,40				141.017,00
Programmi applicativi	2023		22.428,69	22.428,69	22.428,69	22.428,69				112.143,45
contributo Fondazione Ravasi Garzanti	2022		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00			-50.000,00
	totale cespiti		50.632,09	50.632,09	50.632,09	50.632,09				253.160,45
	totale contributi		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00				-50.000,00
OASI SAN GERARDO										
Elettrodomestici LMT1	2018	2.282,85	480,60	480,60	480,60	280,35				4.005,00
contributi Ospiti diversi	2019	-465,06	-97,91	-97,91	-97,91	-57,11				-815,90
Elettrodomestici LMT1	2019	189,00	50,40	50,40	50,40	50,40	29,40			420,00
contributo Vircoli S.r.l.	totale cespiti	2.471,85	531,00	531,00	531,00	330,75	29,40			4.425,00
	totale contributi	-654,06	-148,31	-148,31	-148,31	-107,51	-29,40			-1.235,90
CENTRO GINETTA COLOMBO CERRO MAGGIORE										
Fabbricati strumentali	2013	1.452.542,27	155.666,64	155.666,64	155.666,64	155.666,64				6.310.620,75
contributo Comune Cerro Maggiore	2018	-300.145,53	-32.166,12	-32.166,12	-32.166,12	-32.166,12	-32.166,12			-1.303.992,72
contributo Comune Cerro Maggiore	2013	-75.000,00								-75.000,00
Implanti generici LMT1	2013	10.587,85	1.215,83	1.215,83	1.215,83	1.215,83	759,83			16.211,00
contributo Fondazione Cariplo	2016	-2.174,04	-322,08	-322,08	-322,08	-322,08	-187,88			-2.684,00
Elettrodomestici LMT1	2016	2.174,04	322,08	322,08	322,08	322,08				2.684,00
contributo Hippocrate Health Care S.r.l.	totale cespiti	1.465.304,16	157.204,55	157.496,83	156.882,47	156.882,47	156.426,47	156,093,12	3.923.225,68	6.329.515,75
	totale contributi	-387.907,42	-33.704,03	-33.657,95	-33.381,95	-33.381,95	-32.925,95	-32.254,24	-810.674,23	-1.397.887,72
OSPEDALE DI COMUNITA'										
Mobili e arredamenti	2022									192.361,25
contributi da diversi	2022									-155.000,00
contributo Associazione Homo	2023									-50.000,00
	totale cespiti									192.361,25
	totale contributi									-205.000,00
IMPIANTO FOTVOLTAICO										
Impianto fotovoltaico	2023									
contributo Unicredit S.p.A.	2023									-30.000,00
	totale cespiti									-30.000,00
	totale contributi									-30.000,00
CENTRO DI RICERCA										
Terreni	2022									421.200,00
contributo da Fidiin S.r.l.	2022									-500.000,00
	totale cespiti									421.200,00
	totale contributi									-500.000,00

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		fino al 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	da 2029	totali
IL PAESE RITROVATO										
Fabbricati strumentali	2015/2018	1.051.271,91	233.615,98	233.615,98	233.615,98	233.615,98	233.615,98	233.615,98	5.334.231,38	7.787.199,17
contributi da diversi	2015/2018	-754.206,21	-167.601,38	-167.601,38	-167.601,38	-167.601,38	-167.601,38	-167.601,38	-3.826.898,12	-5.586.712,61
contributi Regione Lombardia InnoDriver	2019	-2.084,04	-463,12	-463,12	-463,12	-463,12	-463,12	-463,12	-10.574,62	-15.437,38
contributi da diversi	2019	-45.022,86	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-228.449,20	-333.502,54
contributi da diversi	2020	-133.650,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-678.150,00	-990.000,00
Impianti generici	2015/2018	12.764,03	2.836,45	2.836,45	2.836,45	2.836,45	2.836,45	2.836,45	8.036,63	37.819,36
contributi da diversi	2015/2018	-9.157,19	-2.034,93	-2.034,93	-2.034,93	-2.034,93	-2.034,93	-2.034,93	-5.765,69	-27.132,46
Macchinari lavanderia	2015/2018	3.999,38	888,75	888,75	888,75	444,37				7.110,00
contributi da diversi	2015/2018	-2.869,24	-637,61	-637,61	-637,61	-318,80				-5.100,87
Macchinari mensa	2015/2018	10.544,63	2.343,25	2.343,25	2.343,25	1.171,62				18.746,00
contributi da diversi	2015/2018	-7.564,95	-1.681,10	-1.681,10	-1.681,10	-840,55				-13.448,80
Attrezzatura sanitaria	2015/2018	13.155,75	2.923,50	2.923,50	2.923,50	1.461,75				23.388,00
contributi da diversi	2015/2018	-9.438,25	-2.097,39	-2.097,39	-2.097,39	-1.048,66				-16.779,08
Macchine elettroniche	2015/2018	44.492,35	4.943,58							49.435,93
contributi da diversi	2015/2018	-31.919,81	-3.546,64							-35.466,45
contributi Regione Lombardia InnoDriver	2019	-8.606,34	-956,28							-9.562,62
Macchine elettroniche	2021	1.095,91	730,61	730,61	730,61	365,30				3.653,04
contributo Ricoh Italia		-1.095,91	-730,61	-730,61	-730,61	-365,30				-3.653,04
Mobili e arredamenti	2015/2018	503.422,78	111.871,73	111.871,73	111.871,73	93.226,43				932.264,40
contributi da diversi	2018	-361.186,89	-80.259,31	-80.259,31	-80.259,31	-66.862,72				-668.827,54
Automezzi	2015/2018	10.440,00	1.160,00							11.600,00
contributi da diversi	2015/2018	-7.489,89	-832,21							-8.322,10
Impianti radio tv	2015/2018	4.561,88	506,87							5.068,75
contributi da diversi	2018	-3.272,81	-363,64							-3.636,45
Mobili e arredamenti	2018	44.928,00	9.984,00	9.984,00	9.984,00	8.320,00				83.200,00
contributo Dampier Patricia		-44.928,00	-9.984,00	-9.984,00	-9.984,00	-8.320,00				-83.200,00
Mobili e arredamenti	2019	3.190,07	911,45	911,45	911,45	759,53				7.595,40
contributo Dampier Patricia		-3.190,07	-911,45	-911,45	-911,45	-759,53				-7.595,40
Mobili e arredamenti	2019	2.633,23	752,35	752,35	752,35	626,97				6.269,60
contributo Pasquale Valli S.r.l.		-2.633,23	-752,35	-752,35	-752,35	-626,97				-6.269,60
Automezzi	2018	14.143,68	1.571,52							15.715,20
contributi da diversi	2019	-14.143,68	-1.571,52							-15.715,20
Automezzi	2019	14.350,00	4.100,00	2.050,00						20.500,00
contributi da diversi	2019	-14.350,00	-4.100,00	-2.050,00						-20.500,00
contributo Vircol S.r.l.		1.734.993,60	379.140,04	368.908,07	366.858,07	343.105,70	237.838,93	236.452,43	5.342.268,01	9.009.564,85
totale cespiti		-1.456.809,37	-318.228,62	-308.908,33	-306.858,33	-289.224,34	-211.191,01	-209.804,51	-4.749.837,63	-7.850.862,14
totte contributi										

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		2023	2024	2025	2026	2027	2028	da 2029	totali
RIEPILOGO AMMORTAMENTI E RELATIVI CONTRIBUTI									
ammortamenti (totale cespiti con contributo)									
contributo Onera diocesana San Vincenzo	2013	946.205,38	903.797,41	864.073,13	794.538,04	678.009,19	621.899,53	16.234.870,36	27.017.734,39
contributo Comune Cerro Maggiore	2013	-6.550,00	-900,00	-900,00	-750,00	-32.166,12	-32.254,24	-810.674,23	-1.303.992,72
contributo Fondazione Cariplo LMF1	2013	-300.145,53	-32.284,24	-32.166,12	-32.166,12	-759,83	-759,83	-16.211,00	-16.211,00
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.	2016	-10.987,85	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-262,50	-262,50	-4.200,00	-4.200,00
contributo Ippocrate Health Care S.r.l. LM1	2016	-3.412,50	-525,00	-525,00	-525,00	-187,88	-187,88	-2.684,00	-2.684,00
contributi da diversi	2014	-631.657,80	-76.762,83	-59.313,66	-59.313,66	-59.313,66	-59.476,16	-1.660.457,42	-2.674.495,95
contributi da diversi	2015	-3.371,15	-432,61	-225,77	-225,77	-59,89	-60,05	-1.676,43	-6.277,57
contributi da diversi	2016	-626,20	-98,36	-37,79	-37,79	-4,57	-4,58	-1.054,54	-1.054,54
contributi da diversi	2017	-12.418,55	-2.257,92	-2.249,90	-2.241,91	-1.120,95	-1.120,95	-22.547,15	-22.547,15
contributo Termonza Dragone Salvatore	2016	-196,30	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-25,10	-402,60
contributo Vircol S.r.l.	2016	-838,50	-129,00	-129,00	-64,50	-43,50	-43,50	-870,00	-1.290,00
contributo Vircol S.r.l.	2017	-478,50	-87,00	-87,00	-1.218,75	-43,50	-43,50	-870,00	-1.950,00
contributo Fondazione Falck	2018	-10.968,75	-2.437,50	-2.437,50	-1.218,75	-169.636,31	-169.636,31	-3.832.663,81	-75.000,00
contributo Comune Cerro Maggiore	2018	-75.000,00	-2.437,50	-2.437,50	-1.218,75	-169.636,31	-169.636,31	-3.832.663,81	-75.000,00
contributi da diversi	2015/2018	-825.918,35	-174.052,41	-174.052,41	-171.844,32	-169.636,31	-169.636,31	-5.696.598,82	-684.542,74
contributi da diversi	2018	-375.330,57	-80.259,31	-80.259,31	-66.862,72	-759,53	-759,53	-83.200,00	-83.200,00
contributo Dampier Patricia	2018	-44.928,00	-9.984,00	-9.984,00	-8.320,00	-8.320,00	-8.320,00	-83.200,00	-83.200,00
contributo Ospiti diversi LM1	2018	-465,06	-97,91	-97,91	-57,11	-57,11	-57,11	-815,90	-815,90
contributo Universo S.r.l.	2019	-2.928,87	-836,82	-836,82	-418,39	-418,39	-418,39	-4.184,08	-4.184,08
contributo Regione Lombardia D.G.R.7086/2017	2019	-5.062,50	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-1.125,00	-3.187,50	-15.000,00
contributo Regione Lombardia Immodriver	2019	-10.690,38	-1.419,40	-1.419,40	-463,12	-463,12	-463,12	-10.574,62	-25.000,00
contributo Dampier Patricia	2019	-3.190,07	-911,45	-911,45	-911,45	-759,53	-759,53	-7.585,40	-7.585,40
contributo Pasquale Valli S.r.l.	2019	-2.633,23	-752,35	-752,35	-752,35	-626,97	-626,97	-6.289,60	-6.289,60
contributo Vircol S.r.l.	2019	-14.350,00	-4.100,00	-4.100,00	-2.050,00	-2.050,00	-2.050,00	-20.500,00	-20.500,00
contributi da diversi	2019	-45.022,86	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-10.005,08	-228.449,20	-333.502,54
contributo Vircol S.r.l. LM1	2019	-169,00	-50,40	-50,40	-50,40	-29,40	-29,40	-678,150,00	-420,00
contributo Fondazione Ravasi Garzanti Isidora	2020	-18.653,34	-9.994,59	-9.994,59	-1.339,89	-8,11	-8,11	-678,150,00	-50.000,00
contributi da diversi fabbricato Paese ritrovato	2020	-133.650,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00	-678,150,00	-990.000,00
contributi da diversi Isidora	2021	-22.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-365,30	-365,30	-365,30	-55.000,00	-55.000,00
contributo Rocoh Italia	2021	-1.095,91	-730,61	-730,61	-730,61	-730,61	-730,61	-3.653,04	-3.653,04
contributo Fondazione Ravasi Garzanti Isidora	2022	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-155.000,00	-50.000,00
contributi da diversi Ospedale di comunita	2022	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-155.000,00	-50.000,00
contributi Fidim S.r.l. Centro ricerca	2022	-1.564,52	-3.129,04	-3.129,04	-3.129,04	-1.564,50	-1.564,50	-500.000,00	-500.000,00
contributo Fondazione Peppino Vismara	2023	-1.564,52	-3.129,04	-3.129,04	-3.129,04	-1.564,50	-1.564,50	-500.000,00	-500.000,00
contributo Associazione Homo Ospedale di comunita	2023	-52,57	-105,14	-105,14	-105,14	-105,14	-105,14	-876,20	-876,20
contributo Frigo 2000 S.p.A	2023	-52,57	-105,14	-105,14	-105,14	-105,14	-105,14	-876,20	-876,20
contributo Unicredit	2023	-52,57	-105,14	-105,14	-105,14	-105,14	-105,14	-876,20	-876,20
ammortamenti netti (totale cespiti al netto contributi)									
contributi competenza esercizio		3.407.807,54	475.890,50	422.886,95	392.321,56	360.487,31	319.031,54	8.273.579,58	14.102.534,40
contributi competenza esercizi successivi		-2.566.533,81	-470.314,88	-441.186,18	-402.216,48	-317.521,88	-302.867,99	-7.961.290,78	-12.915.199,99
ammortamenti (totale cespiti con contributo)		841.273,73	0	0	0	0	0	0	0
contributi competenza esercizio		5.974.341,35	946.205,38	864.073,13	794.538,04	678.009,19	621.899,53	16.234.870,36	27.017.734,39
contributi competenza esercizi successivi		-2.566.533,81	-470.314,88	-441.186,18	-402.216,48	-317.521,88	-302.867,99	-7.961.290,78	-12.915.199,99

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:

	31/12/2023	31/12/2022
R.S.A.	€ 11.055,98	€ 6.800,80
R.S.D.	€ 1.743,31	€ 1.466,13
Il Paese ritrovato	€ 1.523,92	€ 1.271,34
Costa Bassa	€ 158,30	€ 160,36
Oasi San Gerardo	€ 369,09	€ 319,97
Cerro Maggiore	<u>€ 329,96</u>	<u>€ 275,89</u>
e quindi in totale	€ 15.180,56	€ 10.294,49

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 ai soli fini Ires.

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

	31/12/2023	31/12/2022
R.S.A.	€ 17.547,23	€ 21.225,54
R.S.D.	€ 2.760,03	€ 3.563,59
Il Paese ritrovato	€ 44.536,81	€ 51.346,84
Cerro Maggiore	<u>€ 1.836,20</u>	<u>€ 1.836,20</u>
e quindi in totale	€ 66.680,27	€ 77.972,17

Costi per materie prime e sussidiarie: sono in totale di € 2.418.521,95 contro € 2.136.685,29

e sono così costituiti:

	31/12/2023	31/12/2022
Acquisti merci	€ 25.703,80	€ 15.000,00
Acquisti farmaci	€ 451.618,91	€ 317.008,72
Acquisti presidi sanitari	€ 445.324,36	€ 443.508,70
Acquisti prodotti igienici	€ 328.966,21	€ 362.008,65
Acquisti prodotti pulizia	€ 185.032,49	€ 174.349,46
Acquisti alimentari	€ 122.448,52	€ 86.018,29
Acquisti altri prodotti per ristorazione	€ 93.374,93	€ 70.993,05
Acquisti prodotti nutrizione enterale	€ 37.260,00	€ 19.116,00
Prestazioni ristorazione	€ 812.601,75	€ 735.027,10

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

Investimenti 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	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									14.210,44	
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	8.808,37	7.698,48	6.415,35	317.193,61					
Crediti imposta																		
Credito Imposta 6%	1.494,15	2.794,52	2.794,52	2.480,49	2.019,02	1.221,60	1.049,75	1.044,53	870,66	580,07	520,99	461,91	384,88	18.179,00				
								4.186,54	2.409,76								8.615,32	
Credito Imposta 10%	120,59	241,16	241,17	171,35	97,72	93,93	93,93	82,45	25,05	12,53	0,00	0,00	0,00	1.421,05			576,96	
								368,03	37,58									
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	461,91	384,88	19.600,05			9.192,28	
								4.554,57	2.447,34									
Investimenti 2021																		
Credito Imposta 6%	3.285,58	6.577,16	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	0,00	32.885,80	
Credito Imposta 10%	34.046,80	52.276,77	52.276,77	50.316,77	48.152,26	28.661,76	23.128,80	23.128,80	18.522,99	11.251,19	8.854,20	6.457,23	5.381,07	366.912,64				
totale	37.335,38	58.853,93	58.853,93	56.893,93	54.729,42	29.950,34	23.128,80	23.128,80	18.522,99	11.251,19	8.854,20	6.457,23	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	0,00	0,00	1.973,15	
									591,95	0,00								986,58
Credito Imposta 10%	3.404,68	5.227,66	5.227,66	5.031,68	4.815,23	2.666,18	2.312,88	2.312,88	1.852,30	1.125,12	885,42	645,72	538,10	36.691,25				
									12.107,17	5.692,38								22.831,23
totale	3.601,99	5.622,29	5.622,31	5.426,31	5.209,86	2.863,50	2.312,88	2.312,88	1.852,30	1.125,12	885,42	645,72	538,10	38.664,40				
									12.699,12	5.692,38								23.817,81
Investimenti 2022																		
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%	-5,92	-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			
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			
									10.067,21	6.251,52								19.441,50
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
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			
																		19.438,53

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

Investimenti 2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	1386,27
Ammortamenti															
Credito imposta 6%	62.089,09	62.089,09	62.089,09	62.089,09	62.089,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310.445,45
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
totale	62.089,09	62.089,09	62.089,09	62.089,09	62.089,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310.445,45
Crediti imposta															
Credito imposta 6%	3.725,33	3.725,35	3.725,35	3.725,35	3.725,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.626,73
						11.176,05	0,00								14.901,40
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
totale	3.725,33	3.725,35	3.725,35	3.725,35	3.725,35	11.176,05	0,00	18.626,73							
															14.901,38

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%	399,24	30,00%	119,77	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	2019	8.294,74	25%	2.073,69	30,00%	311,05	
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	2019	29.691,34	25%	7.422,84	30,00%	1.113,42	
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	2018	5.613,62	20%	1.122,72	30,00%	168,41	
	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	
	2019	5.668,20	10%	566,82	30,00%	170,05	
Elettrodomestici	2019	351,64	12%	42,20	30,00%	12,66	
Impianti radio TV	2018	1.842,66	20%	368,53	30,00%	55,28	
	2019	1.665,06	20%	333,01	30,00%	99,90	
R.S.D.							
Attrezzatura varia e minuta	2019	10.403,50	25%	2.600,88	30,00%	390,13	
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	2018	57,37	20%	11,47	30,00%	1,73	
	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	
	2019	12.790,73	10%	1.279,07	30,00%	383,72	
Impianti radio TV	2018	744,96	20%	148,99	30,00%	22,35	
	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	2019	7.264,12	25%	1.816,03	30,00%	272,40	
Attrezzatura mensa	2019	7.486,80	25%	1.871,70	30,00%	280,76	
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	2018	48.546,58	20%	9.709,32	30,00%	1.456,39	
	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	2018	4.706,31	20%	941,26	30,00%	141,19	
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	
				1.837.604,74		229.282,93	66.680,27

Premi da fornitori € - 83.809,02 € - 86.344,68

Costi per servizi: ammontano a € 5.060.892,51 contro l'importo di € 5.148.727,09 del precedente esercizio e sono così distinti:

	31/12/2023	31/12/2022
Prestazioni di terzi	€ 1.820.071,95	€ 1.829.287,40
Prestazioni lavanderia	€ 289.167,67	€ 289.092,70
Condominiali	€ 6.998,31	€ 1.699,07
Energia elettrica (con recupero di € 31.887,44)	€ 506.832,72	€ 235.865,66
Telefono	€ 6.507,88	€ 12.335,58
Commissioni e spese bancarie	€ 5.697,13	€ 5.311,83
Trasporti per vendite	€ 266,51	€ 36,77
Trasporti per acquisti	€ 621,54	€ 392,48
Postali	€ 277,92	€ 69,85
Riscaldamento, acqua (con recupero di € 32.518,72)	€ 361.534,76	€ 605.010,73
Radiomobile	€ 13.548,18	€ 17.213,22
Commissioni incasso	€ 578,10	€ 554,69
Assicurazioni (con recupero di € 854,30)	€ 121.619,87	€ 116.144,94
Associazioni	€ 16.646,00	€ 14.406,00
Accesso banche dati	€ 6.818,17	€ 7.112,50
Collaborazioni coordinate e continuative	€ 12.960,32	€ 55.675,71
Consulenze, prestazioni professionali (con recupero di € 2.491,84)	€ 238.837,55	€ 199.918,26
Elaborazione dati	€ 35.681,98	€ 34.596,13
Provvigioni e oneri accessori	€ ==	€ 3.500,00
Pubblicità, mostre, fiere	€ 20.850,41	€ 41.118,78
Emolumenti Collegio sindacale	€ 7.280,00	€ 7.280,00
Emolumenti Revisore legale	€ 10.608,00	€ 10.608,00
Consulenze tecniche	€ ==	€ 2.168,90
Ricerche di mercato	€ ==	€ 333,33
Formazione personale	€ 64.060,83	€ 14.893,58
Emolumenti organismo di vigilanza	€ 11.694,84	€ 10.088,23
Manutenzione cespiti ammortizzabili (con recupero di € 203.085,62)	€ 364.239,71	€ 337.830,51
Canoni manutenzione cespiti	€ 145.128,87	€ 311.795,15
Indumenti, controlli sanitari	€ 43.042,93	€ 83.105,47
Viaggi, rimborsi spese dipendenti	€ 16.365,09	€ 14.700,81
Viaggi, rimborsi organi societari	€ 551,53	€ 503,31
Vigilanza e pulizia	€ 793.703,96	€ 781.944,46
Manutenzione automezzi	€ 20.951,48	€ 921,76

Canoni piattaforme web	€	93.182,05	€	76.025,03
Prestazioni alberghiere, somministrazioni	€	632,00	€	==
Partecipazione convegni, congressi, corsi	€	1.495,07	€	964,75
Smaltimento rifiuti speciali	€	22.439,18	€	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 € 886.863,67 contro € 664.225,32 del precedente esercizio, con un incremento di € 222.638,35 così distinti:

	31/12/2023	31/12/2022
Affitti passivi	€ 694.341,78	€ 630.803,88
Noleggio impianti e macchinari	€ 25.064,24	€ 32.171,44
Manutenzione beni di terzi	€ 167.457,65	€ 1.250,00

Costi per il personale: al 31 dicembre 2023 ammontano a € 9.062.612,08 contro € 8.879.351,11 con un incremento di € 183.260,97 rispetto all'esercizio precedente e sono costituiti da:

	31/12/2023	31/12/2022
Dipendenti Soci		
Stipendi impiegati	€ 1.253.576,62	€ 860.042,52
Contributi impiegati	€ 344.793,99	€ 227.850,38
Accantonamento T.f.r. impiegati	€ 79.111,68	€ 62.998,40
Dipendenti non soci		
Salari operai	€ 106.891,28	€ 94.073,01
Stipendi impiegati	€ 5.322.453,31	€ 5.584.193,18
Contributi operai	€ 28.090,00	€ 23.473,17
Contributi impiegati	€ 1.498.693,07	€ 1.565.291,22
Accantonamento T.f.r. operai	€ 6.459,01	€ 5.617,32
Accantonamento T.f.r. impiegati	€ 348.115,12	€ 386.662,39
Tirocini, stage	€ 1.570,00	€ ==
Welfare dipendenti	€ 72.858,00	€ 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 2022; dipendenti cessati il 31 dicembre 2022 e non più in organico dal 01 gennaio 2023; assunti nell'anno 2023; cessati nel 2023; cessati in data 31 dicembre 2023 (considerati ancora in organico); modifiche di stato intervenute nel corso dell'esercizio 2023 e dipendenti in forza al 31 dicembre 2023.

Nel corso dell'esercizio sono stati assunti n. 64 dipendenti e sono cessati n. 56 dipendenti, di cui n. 18 assunti nell'anno e n.1 dimesso il 31 dicembre 2022. Il personale in servizio al 31 dicembre 2023 era pertanto di n. 272 dipendenti, (contro n. 265 al 31 dicembre 2022).

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

COMPOSIZIONE DEI DIPENDENTI

dipendenti	31/12/2022			assunti 2023			cessati 2023			cessati 31/12/2023			variazioni 2023			di cui			di cui		
	italiani	comunitari	extracomunitari	italiani	comunitari	extracomunitari	italiani	comunitari	extracomunitari	italiani	comunitari	extracomunitari	italiani	comunitari	extracomunitari	italiani	comunitari	extracomunitari	italiani	comunitari	extracomunitari
soci maschi	10	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
soci femmine	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
totale soci	28	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	10	9	0	1	37	36	0
non soci maschi	54	36	8	10	10	0	-13	0	0	0	0	-2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
non soci femmine	183	127	21	35	54	6	-42	-6	-7	-3	-3	-29	-6	-7	-3	-9	-9	0	0	0	0
totale non soci	237	163	29	45	64	6	-55	-40	-7	-3	-3	-40	-8	-7	-10	-9	0	-1	235	158	27
totale	265	191	29	45	64	45	-64	-41	-7	-3	-3	-41	-8	-7	0	0	0	0	272	194	27

QUALIFICHE DEI DIPENDENTI

dipendenti	31/12/2022			assunti 2023			cessati 2023			cessati 31/12/2023			variazioni 2023			di cui			di cui		
	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
quadri	21	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
impiegati	238	165	29	44	64	6	-56	-4	-8	-3	-3	-41	-8	-7	-3	0	0	0	245	168	27
operai	5	4	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	6	5	0
apprendisti	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	-1	0	0	0	0	0
totale	265	191	29	45	64	45	-64	-41	-8	-3	-3	-41	-8	-7	0	0	0	0	272	194	27

SCADENZA CONTRATTO DI LAVORO

dipendenti	31/12/2022			assunti 2023			cessati 2023			cessati 31/12/2023			variazioni 2023			di cui			di cui		
	italiani	comunitari	extracomunitari	italiani	comunitari	extracomunitari	italiani	comunitari	extracomunitari	italiani	comunitari	extracomunitari	italiani	comunitari	extracomunitari	italiani	comunitari	extracomunitari	italiani	comunitari	extracomunitari
tempo indeterminato	227	167	23	37	11	6	-30	-4	-4	-3	0	0	29	20	3	6	236	170	26	40	
tempo determinato	38	24	6	8	53	39	-26	-19	-3	0	0	-4	-3	-3	-29	-3	-6	36	24	1	11
totale	265	191	29	45	64	45	-56	-41	-7	-3	0	-3	0	0	0	0	0	272	194	27	51

composizione dei dipendenti soci sono distinti tra maschi e femmine, sono passati da n. 28 a n. 37, di cui n. 1 cessato e n. 10 non soci divenuti soci nel corso dell'esercizio; n. 36 di nazionalità italiana e n. 1 extracomunitario;

composizione dei dipendenti non soci con la distinzione tra maschi e femmine, e per nazionalità; i dipendenti italiani sono n. 158, i comunitari n. 27 e gli extracomunitari n. 50; in totale 235;

qualifiche dei dipendenti secondo le categorie contrattuali, con distinzione per nazionalità; i quadri sono n. 21, gli impiegati n. 245 e gli operai n. 6;

scadenza dei contratti di lavoro con distinzione per nazionalità; al 31 dicembre 2023 i contratti a tempo determinato erano n. 36 su n. 272 dipendenti, contro n. 38 su n. 265 dipendenti dell'esercizio precedente.

Tenendo conto dei dipendenti ad orario ridotto, i dipendenti effettivamente impiegati sono stati n. 258,69 nell'esercizio 2023 contro n. 263,56 dell'esercizio precedente

Oneri diversi di gestione: ammontano a € 591.043,82 contro l'importo di € 569.014,01 e sono così composti:

	31/12/2023	31/12/2022
Cancelleria e stampati	€ 18.322,05	€ 17.996,16
Carburanti e lubrificanti	€ 5.921,45	€ 4.403,83
Combustibile	€ 13.325,00	€ 24.401,00
Materiali di consumo	€ 2.816,42	€ 2.699,50
Materiali per manutenzione	€ 304.478,50	€ 293.163,47
Materiale pubblicitario	€ 21.787,10	€ 9.500,00
Materiali per animazione	€ 4.127,47	€ 1.874,12
Abbonamenti giornali, riviste	€ 7.173,31	€ 5.850,02
Rappresentanza	€ 27.630,43	€ 26.301,53
Bolli e valori bollati (con recupero € 927,00)	€ 2.593,30	€ 2.001,70
Imposte e tasse deducibili (con recupero € 5.772,41)	€ 155.958,55	€ 147.316,00
Imposte e tasse non deducibili	€ 1.200,00	€ 2.258,64
Sanzioni, ammende, multe	€ 4.230,33	€ 19.053,57
Elargizioni liberali diverse	€ 4.290,00	€ 1.883,40
Minusvalenze vendite cespiti ammortizzabili	€ 70,00	€ ==
Sopravvenienze passive ordinarie	€ 10.735,48	€ 6.428,75
Abbuoni, sconti, arrotondamenti passivi	€ 1.359,97	€ 3.690,39
Risarcimento danni a terzi	€ 4.714,46	€ 191,93
Perdite su crediti deducibili	€ 310,00	€ ==

Interessi attivi e proventi finanziari: sono costituiti da:

	31/12/2023	31/12/2022
Dividendi partecipazioni finanziarie in regime di impresa	€ 1.379,56	€ 1.030,22
Interessi attivi bancari	€ 382,16	€ 381,50

Interessi attivi diversi	€	30,07	€	==
in totale	€	1.791,79	€	1.411,72

Interessi passivi e altri oneri finanziari: sono costituiti da:

	31/12/2023	31/12/2022
Interessi passivi bancari	€ 21.179,67	€ 16.269,67
Interessi passivi fornitori	€ 9,99	€ ==
Interessi passivi dilazione imposte	€ 50,34	€ ==
Interessi passivi mutui e finanziamenti	€ 293.164,84	€ 166.610,29
Interessi passivi figurativi mutui e finanziamenti articolo 2426, n. 8	€ 7.764,51	€ 9.620,08
in totale	€ 322.169,35	€ 192.500,04

Nell'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato al valore delle immobilizzazioni.

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

È stato eseguito un accantonamento per Ires anticipata di € 20.482,51 ed è stato contabilizzato l'utilizzo dell'accantonamento dell'Ires anticipata per € 511,08, 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 e successive modifiche e integrazioni 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".

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.l.u.s., iscritta all'Albo delle Società cooperative, nella Sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto ed iscritta di diritto dal 21 marzo 2022 al Runts (Registro unico nazionale Terzo settore) con abilitazione al ricevimento del 5‰
- 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 e in accordo con il disposto degli articoli 1, 4 e 5 del Decreto legislativo 03 luglio 2017, n. 117 (Codice del Terzo settore)
- 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.

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 il funzionamento della gestione sociale.

In relazione ai contributi assegnati si precisa quanto segue:

- 1) 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.
- 2) 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.
- 3) per l'anno 2022 (anno d'imposta 2021) alla Società, è stato attribuito l'importo di € 63.925,13 come da elenco di pagamento pubblicato il 22 giugno 2023; l'importo attribuito è stato incassato il 12 dicembre 2023.

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.

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

anno 2022 (anno d'imposta 2021)

numero scelte 1155

importo delle scelte espresse	€	62.137,46	
importo proporzionale per le scelte generiche	€	1.763,08	
importo proporzionale per ripartizione importi inferiori a 100 euro	€	<u>24,59</u>	€ 63.925,13

Rendiconto della destinazione e dell'impiego delle somme

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 € 122.660,80. La relazione illustrativa e il rendiconto è stato predisposto in data 25 marzo 2023 e verrà inviato a breve al Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

Il contributo dell'anno 2022 di € 63.925,13 è stato incassato in data 12 dicembre 2023.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Operazioni attive

<u>Prestazioni a Consorzio Comunità Brianza</u>	31/12/2023	31/12/2022
Affitti attivi	€ 46.819,00	€ 43.744,28
Recuperi spese	€ 14.252,80	€ 8.380,83
Acconti per anticipi spese	€ <u>7.000,00</u>	€ <u>6.250,00</u>
	€ 68.071,80	€ 58.375,11

Alla data del 31 dicembre 2022 il Consorzio era debitore di € zero e creditore per acconti di € 6.250,00; al 31 dicembre 2023 debitore di € 2.500,00 e creditore di € 7.000,00 per acconti.

Operazioni passive

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

	31/12/2023	31/12/2022
Soci lavoratori	€ 12.723,10	€ 11.336,07
Soci prestatori	€ 249.953,98	€ 195.890,75
<u>Acquisti da Consorzio Comunità Brianza</u>	31/12/2023	31/12/2022
Contributi Consortili	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Prestazioni professionali per formazione personale	€ <u>783,00</u>	€ <u>3.264,00</u>
	€ 8.783,00	€ 11.264,00

Alla stessa data la Società risulta debitrice nei confronti della partecipata per:

	31/12/2023	31/12/2022
Consorzio Comunità Monza e Brianza	€ ==	€ 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 con propria pec del 10 marzo 2020 ha comunicato che l'attività di revisione veniva sospesa.

La verifica si è svolta nel periodo dal 16 marzo 2021 al 21 agosto 2021, e ha riguardato gli anni 2019 e 2020. In data 21 ottobre 2021 il Revisore incaricato ha trasmesso il relativo verbale senza rilievi.

Nessuna revisione è stata disposta per l'esercizio 2021 e per gli anni successivi le revisioni vengono eseguite a cura di Confcooperative a cui la Società ha aderito in data 21 aprile 2022..

Per l'anno 2023, la revisione da parte di Confcooperative ha riguardato sostanzialmente l'anno 2022 e si è conclusa positivamente il 12 dicembre 2023 con giudizio positivo: "La cooperativa opera nel rispetto della vigente normativa civilistica e fiscale perseguendo gli scopi che le sono propri" e con il suggerimento di "promuovere, attraverso opportune campagne informative, l'adesione dei molti lavoratori non soci".

Il verbale della revisione è stato messo a disposizione dei Soci con le modalità previste dal Decreto legislativo 02 agosto 2002, n. 220.

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 2023 di € 12.662,32 come segue:

- alla Riserva ordinaria la quota del 30% per € 3.798,70
- alla Riserva indivisibile articolo 12 Legge n. 904/77 per € 8.483,62
- al Fondo per lo sviluppo della cooperazione la quota del 3% per € 380,00.

Il 10% della quota destinata a Riserva ordinaria, pari a € 379,87 è stata assoggettata a tassazione.

Monza, 29 marzo 2024

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 € 3.718,08 (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 09 MAGGIO 2024

(Bilancio al 31 dicembre 2023)

L'anno 2024, il giorno 09 del mese di maggio, 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 bilancio e bilancio sociale al 31 dicembre 2023. Deliberazioni ai sensi dell'articolo 2364 del Codice civile.
2. Determinazione del numero dei componenti e nomina del Consiglio di amministrazione per gli esercizi 2024, 2025 e 2026; eventualmente nomina del Presidente e Vicepresidente del Consiglio di amministrazione.
3. Determinazione del numero dei componenti e nomina dell'Organismo di Vigilanza per gli esercizi 2024, 2025 e 2026.
4. 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 e Galbiati Gianvittorio, assente giustificato il Sindaco Borgonovo Luigi; è assente giustificato il Revisore legale Signor Scampini Marco.

Il Presidente constata e fa constatare che sono presenti n. 32 Soci in proprio e sono rappresentati per delega n. 21 Soci, e quindi complessivamente n. 53 Soci su n. 72 Soci della Cooperativa aventi diritto al voto.

Sono presenti i Signori: Annaro Fabrizio, Ballini Ilaria (anche con delega Avaro Giuseppe e Morici Maria Cristina), Buzzi Aristide, Comparada Marco Vincenzo, Caverniuc Irina (anche con delega Anzani Enrica), Chiesara Maia Angelica Dorotea, Consonni Marta, De Ponti Maria Chiara, Galbiati Stefano, Galimberti Maria Grazia (anche con delega Biraghi Alberto, Commisso Nella, Costantino Maria Grazia e Pozzi Luca), Ingrao Giovanni, Jimenez Denis Henry, Laudiano Paolo, Liprino Rita (anche con delega Ballabio Claudia, Fumagalli Marco Giovanni e Moraglia Annalisa), Locatelli Chiara (anche con delega Massironi Maria Luisa, Puleo Rosa e Vanzati Laura), Locatelli Maura, Mauri Matteo, Mauri Roberto, Nova Aurelio, Nova Piergiorgio, Pavanelli Paola, Sandrini Cristina (anche con delega Povolo Enrico e Zambello Sara), Sanvito Fulvio, Spreafico Gerolamo, Tagliabue Lorella (anche con delega Casiello Francesca, Dambra Giuseppe Carmi-

ne e Fumagalli Elena), Tagliabue Riccardo, Trasciatti Lida, Vassena Luigi, Villa Paolo, Volpi Maurizio, Zanetti Mariella, Zuppelli Ivana (anche con delega Biassoni Vittorio, Perego Laura e Villa Elisabetta).

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

Vengono dati per letti i documenti già messi a disposizione dei Soci: il Bilancio e Bilancio sociale al 31 dicembre 2023, Rendiconto finanziario, Nota integrativa e della Relazione sociale sulla gestione per consentire un ampio commento da parte del Presidente e del Direttore della Società.

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 2023 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 € 12.662,32 come segue:

- alla Riserva ordinaria la quota del 30% per € 3.798,70
- alla Riserva indivisibile articolo 12 Legge n. 904/77 per € 8.483,62
- al Fondo per lo sviluppo della cooperazione la quota del 3% per € 380,00.

Passando al secondo punto all'ordine del giorno il Presidente comunica che si è concluso il mandato conferito al Consiglio di amministrazione dall'Assemblea dei Soci del 13 maggio 2021.

Segue ampia discussione e a conclusione l'Assemblea dei Soci ringrazia vivamente i Consiglieri uscenti per l'intensa e proficua attività svolta, e delibera di determinare in cinque il numero dei componenti del Consiglio di amministrazione, e all'unanimità e per acclamazione delibera di chiamare a fare parte del Consiglio di amministrazione per gli esercizi 2024, 2025 e 2026, ed in ogni caso fino all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2026 i Signori:

CHIESARA MARIA ANGELICA, nata a Milano (MI) il 7 giugno 1960

residente a Monza (MB), Via Segrè Maria Eva Galbesi 21

codice fiscale: CHS MNG 60H47 F205 I

FUMAGALLI MARCO GIOVANNI, nato a Monza (MB) il 20 maggio 1962

residente a Monza (MB), Via Matteo da Campione 9

codice fiscale: FMG MCG 62E20 F704 T

MAURI ROBERTO, nato a Monza (MB) il 30 settembre 1956

residente a Monza (MB), Via Gondar 19

codice fiscale: MRA RRT 56P30 F704 H

POVOLO ENRICO, nato a Milano (MI) il 05 ottobre 1972

residente in San Donato Milanese (MI), Via Martiri di Cefalonia 42(C

codice fiscale PVL NRC 72R05 F205 K

TRASCIATTI LIDA, nata a Pakistan il 27 maggio 1971

residente a Vedano al Lambro (MB), Via Parini 16

codice fiscale TRS LDI 71E67 Z236 L

Sempre su proposta del Presidente l'Assemblea, ai sensi dell'articolo 13 dello Statuto delibera inoltre di nominare:

il Presidente del Consiglio di amministrazione nella persona del Signor **MAURI ROBERTO**, confermando tutti i poteri già a lui attribuiti, ed inoltre anche

il Vicepresidente del Consiglio di amministrazione nella persona del Signor **FUMAGALLI MARCO**.

In relazione al terzo punto all'ordine del giorno il Presidente invita a nominare i nuovi componenti dell'Organismo di vigilanza, affidando questo incarico a persone non facenti parte della Società, che possano assicurare anche nuove professionalità di cui la Società potrà trarre grandi benefici.

L'Assemblea all'unanimità delibera di confermare membri dell'Organismo di vigilanza per gli esercizi 2024, 2025 e 2026, ed in ogni caso fino all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2026 i Signori:

BARBOTTI MICAELA MARIA, nata a Villa Cortese (MI) il 20 luglio 1967

residente a Milano, Via Durini 5

codice fiscale BRB MLM 67L60 L928 B

SEBASTIANO ANTONIO, nato Castellanza (VA) il 26 dicembre 1978

residente in Castellanza (VA) Via Pomini Luigi 9 bis

codice fiscale SBS NTN 78T26 C139 R.

L'Assemblea delibera inoltre di dare mandato al Consiglio di amministrazione di determinare l'eventuale compenso dei componenti dell'Organismo di vigilanza.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, l'Assemblea viene sciolta, previa lettura e trascrizione del presente verbale alle ore 16,15.

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

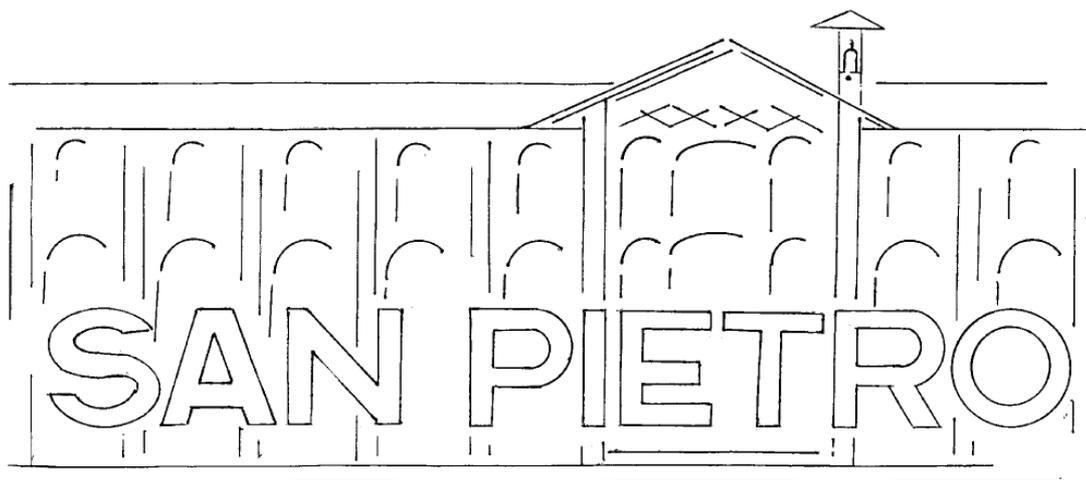
Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 3.718,08 (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 2023)

RELAZIONE SOCIALE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Bilancio al 31 dicembre 2023)

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio 2023 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.

Premessa

I numeri del bilancio riflettono le scelte e i problemi che nel corso del 2023 abbiamo dovuto affrontare. La raccolta fondi riveste un ruolo strategico e da diversi anni è una voce di bilancio molto significativa, quasi da considerarsi come voce strutturale e non provvisoria. I costi sono aumentati: quelli del personale, della ristorazione e del consumo dei beni e dei prodotti e purtroppo siamo stati costretti all'aumento delle rette.

Le nostre unità di offerta sono ritornate alla piena occupazione raccogliendo ancora la sfida di soddisfare la domanda di cura e assistenza che arriva dalla nostra comunità.

Siamo consapevoli che gli stipendi medi dei lavoratori che operano nel mondo del terzo settore sono inferiori rispetto al trend del mercato e alle esigenze del caro vita. In questi tre anni abbiamo cercato di dedicare risorse aggiuntive rispetto a quanto dovuto dal contratto collettivo per cercare di contribuire a diminuire il divario dovuto dall'aumento prezzi. E' un impegno costante

che non mancherà anche nei prossimi anni.

Ci prendiamo cura delle persone anziane a 360 gradi. Oltre a Generazione Senior, investiamo e ricerchiamo soluzioni inerenti alla longevità e alle cure domiciliari. Stiamo valutando attentamente i risultati dei progetti “Continuamente” e “Sostenere” appena conclusi. Grande potenzialità riveste il progetto “Isidora” che lavora nell’ambito dell’assistenza digitale. Nell’anno è stato avviato il progetto con Brescia “Città pronte per la longevità” sostenuto da Fondazione Cariplo. Tutti segmenti importanti che spingono la Cooperativa ad uscire e ad affrontare con coraggio e serenità le sfide del futuro.

Un forte impegno è stato dedicato al lavoro culturale ed educativo sui temi della non autosufficienza, in particolar modo delle persone colpite dalle malattie dementigene.

Nel mese di aprile 2023 il noto artista Enrico Ruggieri ha lanciato una canzone “Dimentico” scritta e pensata a seguito della conoscenza del Paese Ritrovato. Il videoclip che accompagna la canzone è stato registrato a Monza e con la partecipazione di alcuni residenti del nostro villaggio Alzheimer.

Altrettanto rilevante è stato la realizzazione e diffusione del docufilm “La memoria delle emozioni” prodotto da “Libero produzioni”, presentato al Festival del Cinema di Venezia 2023 e in prima serata su RAI3. Questa iniziativa ha dato vita ad un tour in tutta Italia per la condivisione con realtà e amministratori locali. Le tappe nelle città effettuate tra il 2023 e quelle programmate per il 2024 sono una ventina.

Va ricordato anche la seconda edizione del Premio Slancio dal titolo “Voci dal Silenzio” che ha premiato i contributi ricevuti da tutt’Italia (più di 500) nella sezione poesia, racconti, canzoni e podcast.

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 72 soci, e 331 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.

- 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.

Centro Diurno Integrato "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

Forti dell'esperienza maturata in quarant'anni di attività e delle collaborazioni con enti di ricerca scientifica, si è 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, grazie anche al lascito 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 Cooperativa 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

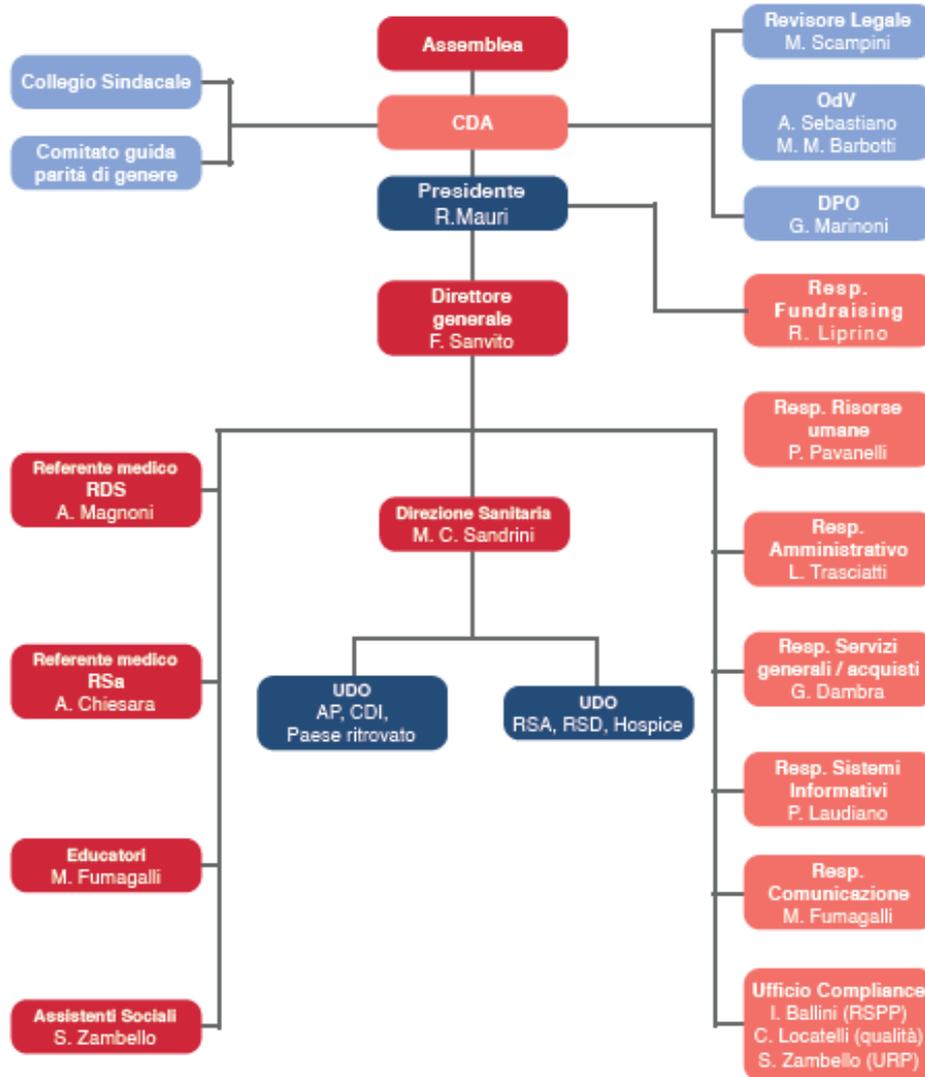
Composizione della base sociale

La composizione della base sociale al 31/12/2023 è esposta nella tabella che segue:

soci	maschi	femmine	enti	totale	%
Cooperatori di cui	18	28	0	46	60
- lavoratori dipendenti	12	26	0	38	54
- prestatori	6	2	0	8	11
Volontari	17	7	1	25	35
Totale	35	35	1	71	100

L'organigramma

L'organigramma funzionale di "La Meridiana", al 31 dicembre 2023, è illustrato nel grafico che segue.



La gestione delle risorse umane

L'anno 2023 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 2023 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 2023 risultano in forza alla Cooperativa 331 operatori con un rapporto di dipendenza o collaborazione, suddivisi secondo le seguenti qualifiche:

Distribuzione del personale per figura professionale

<i>figura professionale</i>	2023	2022	2021	2020
Ausiliari socio assistenziali	188	185	185	184
Infermieri professionali	47	44	42	38
Fisioterapisti	18	12	16	12
Medici	11	12	10	11
Assistente sociale	3	3	3	3
Animatori / educatori / psicologo / musicoterapista	25	22	22	15
Centraliniste	4	3	6	5
Addetti ai servizi alberghieri, manutenzione, magazzino	8	6	4	35
Impiegati amministrativi e coordinamento	23	25	25	22
Professionisti vari (podologa, parrucchiera, consulente sicurezza, servizio spirituale, ecc)	4	10	3	6
totale	331	322	316	331

Gli ospiti assistiti nel corso del 2023

Nel periodo compreso fra il 01 gennaio e il 31 dicembre 2023, i Centri de La Meridiana hanno accolto 746 ospiti. Nelle tabelle che seguono sono riportate le presenze suddivise per le specifiche categorie di ospiti:

Ospiti per Unità d'Offerta nel 2023

classe di età	RSA	RSD	HOSPICE	Paese Ritrovato	CDI	AP	TOTALE
meno di 65	7	41	24	7	3	2	84
65 – 74	15	16	24	8	16	11	90
75 – 84	54	12	43	33	45	31	218
oltre 84	114	3	70	45	70	52	354
totale	190	72	161	93	134	96	746

Categoria anziani (RSA)

classe di età	2023	2022	2021	2020	2019
meno di 65	7	9	8	10	15
65 – 74	15	20	20	26	28
75 – 84	54	52	48	53	78
oltre 84	114	121	113	125	155
totale	190	202	189	214	276

Categoria malati neurologici complessi (RSD)

classe di età	2023	2022	2021	2020	2019
meno di 65	41	38	43	40	37
65 – 74	16	16	20	26	26
75 – 84	12	8	10	11	9
oltre 84	3	3	3	3	2
totale	72	65	76	80	74

Categoria malati terminali (Hospice)

classe di età	2023	2022	2021	2020	2019
meno di 65	24	32	27	20	25
65 – 74	24	37	28	31	36
75 – 84	43	37	36	40	55
oltre 84	70	51	42	38	58
totale	161	157	133	129	174

Categoria malati di Alzheimer (Paese Ritrovato)

classe di età	2023	2022	2021	2020	2019
meno di 65	7	8	6	4	6
65 – 74	8	6	6	6	6
75 – 84	33	37	35	29	30
oltre 84	45	35	38	39	34
totale	93	86	85	78	76

Centri Diurni Integrati

classe di età	2023	2022	2021	2020	2019
meno di 65	3	3	6	3	2
65 – 74	16	17	17	13	6
75 – 84	45	52	51	43	23
oltre 84	70	57	54	40	24
totale	134	129	128	99	55

Alloggi Protetti

classe di età	2023	2022	2021	2020	2019
meno di 65	2	3	4	6	2
65 – 74	11	18	15	10	12
75 – 84	31	31	31	28	33
oltre 84	52	56	54	59	82
totale	96	108	104	103	129

SECONDA PARTE – ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO GESTIONALE

La gestione 2023

I risultati conseguiti complessivamente nell'anno 2023 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:

I tassi di saturazione di quasi tutte le unità d'offerta hanno ormai raggiunto i livelli ante COVID con un tasso di occupazione del 99,52% in RSA, del 99,76% in RSD, del 95,59% nell'Hospice, 99,51% nel Paese Ritrovato. Ancora qualche difficoltà viene riscontrata nei centri diurni e negli alloggi protetti.

Tasso di occupazione posti RSA

	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
	TOP			IN			OUT		
GEN	87,51	96,82	99,49	6	1	7	7	5	7
FEB	89,69	94,90	99,21	7	5	8	5	4	7
MAR	90,62	96,98	99,84	8	7	3	4	5	4
APR	93,74	98,52	99,52	7	8	6	7	4	5
MAG	94,26	99,45	99,63	9	3	4	5	5	5
GIU	97,19	99,00	99,74	6	8	3	4	7	2
LUG	98,09	99,45	99,75	3	5	3	2	4	4
AGO	98,20	99,70	99,75	5	5	4	5	5	3
SET	98,29	99,79	99,74	3	3	3	2	3	3
OTT	98,20	99,61	98,20	4	4	7	4	5	8
NOV	98,31	99,55	99,83	2	5	2	2	6	1
DIC	98,27	98,96	99,59	4	10	1	4	9	3
GG TOT	48.660	50.376	50.857	64	64	51	51	62	52
ANNUO	95,23%	98,58%	99,52%						

Tasso di occupazione posti RSD

	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
	TOP			IN			OUT		
GEN	99,95	100,00	99,35	1	0	2	0	0	2
FEB	99,64	99,52	100,00	2	1	0	2	1	0
MAR	99,89	99,68	99,95	1	1	1	1	1	1
APR	99,94	100,00	100,00	2	0	1	2	0	1
MAG	100,00	99,52	99,14	0	1	2	0	1	2
GIU	99,61	100,00	100,00	1	0	0	2	0	0
LUG	99,78	100,00	100,00	2	0	0	1	0	0
AGO	99,03	100,00	99,73	1	0	1	3	0	1
SET	99,22	99,72	99,56	2	2	2	1	2	2
OTT	99,19	100,00	99,73	5	0	2	5	0	2
NOV	99,78	100,00	99,83	1	0	1	1	0	1
DIC	99,46	100,00	100,00	1	0	0	1	0	0
GG TOT	21.818	21.872	21.848	19	5	12	19	5	12
ANNUO	99,63%	99,87%	99,76%						

Tasso di occupazione posti HOSPICE

	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
	TOP			IN			OUT		
GEN	91,79	66,86	98,53	11	3	3	13	6	3
FEB	79,55	66,56	96,75	10	9	12	13	7	14
MAR	88,27	71,85	85,92	14	6	25	9	7	23
APR	90,30	69,09	97,88	14	12	11	14	11	11
MAG	89,44	74,78	97,07	15	11	10	18	9	10
GIU	86,97	91,52	99,39	11	11	4	9	11	4
LUG	72,73	97,95	96,50	10	8	12	13	8	12
AGO	30,50	91,79	97,70	0	18	12	4	18	12
SET	16,97	91,21	93,30	1	19	17	1	18	18
OTT	49,27	90,91	97,95	13	16	9	9	17	8
NOV	68,18	93,03	95,15	12	17	16	11	16	16
DIC	65,10	92,67	90,91	13	17	18	11	17	7
GG TOT	2.772	3.344	3.838	124	147	149	125	145	138
ANNUO	69,04%	83,29%	95,59%						

Tasso di occupazione posti PAESE RITROVATO

	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
	TOP			IN			OUT		
GEN	94,56	99,85	99,70	3	1	2	1	0	2
FEB	98,27	99,83	99,89	1	2	1	0	2	1
MAR	99,45	98,99	99,19	2	3	4	1	3	4
APR	97,92	99,90	99,27	5	2	2	4	2	3
MAG	99,40	99,04	99,60	2	3	3	2	3	2
GIU	99,84	99,58	99,95	2	2	1	2	2	1
LUG	99,75	99,70	99,29	1	3	3	1	3	3
AGO	99,90	100,00	99,29	1	0	3	1	0	5
SET	99,48	99,79	99,53	2	1	2	3	1	1
OTT	99,29	99,95	98,99	2	1	4	2	1	4
NOV	99,43	99,95	99,74	2	3	2	1	3	2
DIC	98,79	99,50	99,70	0	3	2	0	2	2
GG TOT	23.089	23.284	23.245	23	24	29	18	22	30
ANNUO	98,84%	99,67%	99,51%						

Tasso di occupazione posti CDI

COSTA BASSA

	2021	2022	2023
	TOP		
<i>GEN</i>		58,00	82,90
<i>FEB</i>	88,50	66,70	84,90
<i>MAR</i>		71,00	87,50
<i>APR</i>		64,30	87,60
<i>MAG</i>	62,30	67,60	90,10
<i>GIU</i>		71,20	89,90
<i>LUG</i>		72,70	88,30
<i>AGO</i>	48,80	70,00	80,90
<i>SET</i>		74,50	88,50
<i>OTT</i>		76,50	86,90
<i>NOV</i>	57,50	77,70	80,60
<i>DIC</i>		74,40	72,00
GG TOT	6.482	7.105	8.523
ANNUO	64,28%	70,80%	87,00%

CDI IL CILIEGIO

	2021	2022	2023
	TOP		
<i>GEN</i>		79,00	99,80
<i>FEB</i>	86,70	87,00	98,30
<i>MAR</i>		93,00	97,80
<i>APR</i>		70,50	92,80
<i>MAG</i>	73,50	73,60	97,60
<i>GIU</i>		73,80	87,60
<i>LUG</i>		66,30	91,40
<i>AGO</i>	68,40	70,00	84,10
<i>SET</i>		79,10	88,20
<i>OTT</i>		96,00	96,50
<i>NOV</i>	77,60	95,20	95,10
<i>DIC</i>		95,20	81,20
GG TOT	5.802	6.138	7.026
ANNUO	76,55%	81,50%	92,60%

Tasso di occupazione Alloggi Protetti

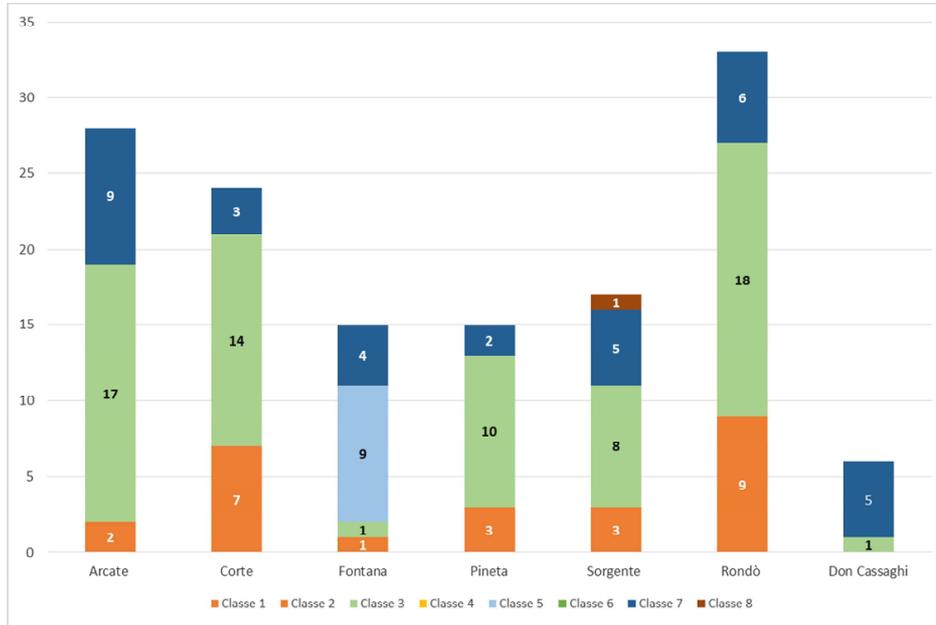
OASI SAN GERARDO

	2022	2023
	TOP	
<i>GEN</i>	100,00	95,00
<i>FEB</i>	96,30	97,00
<i>MAR</i>	87,90	94,40
<i>APR</i>	85,60	94,70
<i>MAG</i>	79,60	96,60
<i>GIU</i>	80,30	96,60
<i>LUG</i>	87,10	95,70
<i>AGO</i>	92,40	93,10
<i>SET</i>	92,90	93,00
<i>OTT</i>	92,90	93,10
<i>NOV</i>	96,20	96,90
<i>DIC</i>	96,00	98,80
GG TOT	9.420	10.093
ANNUO	90,60%	95,40%

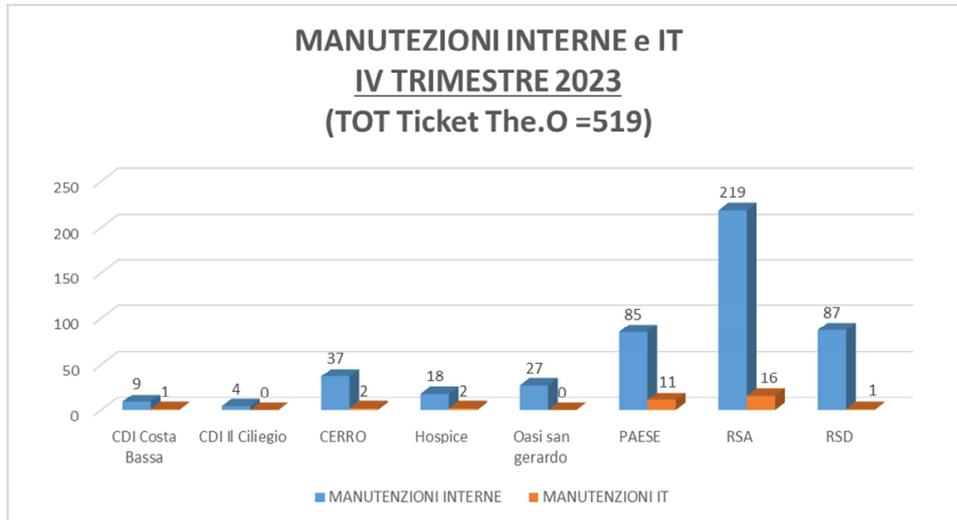
CENTRO GINETTA COLOMBO

	2022	2023
	TOP	
<i>GEN</i>	92,30	79,90
<i>FEB</i>	91,30	80,80
<i>MAR</i>	95,30	82,30
<i>APR</i>	98,50	85,30
<i>MAG</i>	96,10	91,20
<i>GIU</i>	97,50	93,30
<i>LUG</i>	96,30	90,01
<i>AGO</i>	90,90	88,00
<i>SET</i>	92,30	86,30
<i>OTT</i>	83,00	89,30
<i>NOV</i>	83,50	88,00
<i>DIC</i>	82,00	88,90
GG TOT	14.707	13.971
ANNUO	91,60%	87,00%

Distribuzione Classi SOSIA – RSA al 31/12/2023



Rendicontazione manutenzioni interne: richieste di manutenzione evase nel 2023



Monitoraggio obiettivi

Raggiunti	Raggiunti Parzialmente	Riprogrammati nel 2024	Non Raggiunti
n.12	n.2	n.7	n.3

Audit interni

Ambito di verifica	Data	Udo/Servizio
Gestione Stupefacenti	28/03/2023	Dispensario Farmaceutico
	28/03/2023	Hospice
	31/03/2023	RSA - Corte
	14/06/2023	Dispensario Farmaceutico
	14/06/2023	Hospice
	14/06/2023	RSA - Corte
	06/11/2023	Dispensario Farmaceutico
	13/11/2023	Hospice
	13/11/2023	RSA - Corte
	29/12/2023	Hospice
	29/12/2023	RSA - Corte
Gestione farmaci (carrelli emergenze)	29/12/2023	Dispensario Farmaceutico
	25/01/2023	RSD
	21/02/2023	RSA – Arcate/Corte/Rondò
	24/02/2023	Ambulatori
	17/03/2023	Il Paese Ritrovato
	03/08/2023	RSA
	07/08/2023	Il Paese Ritrovato
	09/08/2023	RSD
Verifiche Strutturali	31/10/2023	Ambulatori
	07/12/2023	RSA
	29/03/2023	CDI – Costa Bassa
	20/04/2023	AP Oasi S. Gerardo
	19/05/2023	AP Ginetta Colombo
	21/07/2023	Il Paese Ritrovato
Covid (verifica misure di prevenzione)	21/07/2023	CDI – Il Ciliegio
	07/08/2023	RSD - Hospice
	23/02/2023	RSD – Antares/Pegaso
	02/05/2023	Hospice
	02/05/2023	RSA – Pineta e Sorgente
	03/05/2023	RSD – Orione/Antares
	08/05/2023	RSA -Sorgente
Covid (verifica misure di prevenzione)	16/05/2023	RSD – Orione
	16/05/2023	RSA – Pineta e Sorgente

Ambito di verifica	Data	Udo/Servizio
	22/05/2023	RSA – Pineta e Sorgente
	23/05/2023	RSA – Pineta e Sorgente
	19/09/2023	AP Cerro
	25/09/2023	RSA - Corte
	28/01/2023	Il Paese Ritrovato - Pendolo
	19/12/2023	RSA – Pineta e Sorgente
FASAS	02/01/2023	RSA
	27/01/2023	RSD – Orione
	31/03/2023	RSD
	06/04/2024	RSD -Pegaso
	16/06/2023	RSA (Contenzioni)
	07/07/2023	Il Paese Ritrovato (The.0)
	08/08/2023	CDI – Costa Bassa (Appropriatezza)
	30/11/2023	Hospice
	06/12/2023	Hospice
Sopralluogo cena/notturno	15/03/2023	RSA - RSD - Hospice – Il Paese Ritrovato
	23/05/2023	RSA Pineta-Sorgente
	09/06/2023	Il Paese Ritrovato
	13/07/2023	RSA – RSD - Hospice
	22/11/2023	RSA
Congruenza SOSIA/ SIDI/ Rendicontazione	05/01/2023	RSD
	05/01/2023	Il Paese Ritrovato
	07/04/2023	Il Paese Ritrovato
	07/04/2023	RSA
	07/04/2023	RSD
	16/06/2023	Il Paese Ritrovato
	05/07/2023	RSA
	05/07/2023	RSD
	02/10/2023	Il Paese Ritrovato
	06/10/2023	RSA
	06/10/2023	CDI Costa Bassa
	07/10/2023	RSD
	26/10/2023	Hospice
Gestione rifiuti	29/12/2023	CDI Costa Bassa
	28/03/2023	CDI Costa Bassa
	28/03/2023	Il Paese Ritrovato
	28/03/2023	Centro Polifunzionale S. Pietro
	29/03/2023	Tutte
	30/03/2023	AP Ginetta Colombo
	16/06/2023	Centro Polifunzionale S. Pietro
16/06/2023	Il Paese Ritrovato	
20/06/2023	AP Ginetta Colombo	

Ambito di verifica	Data	Udo/Servizio
Gestione eventi avversi (Rischio clinico e sicurezza sul lavoro)	23/06/2023	CDI Costa Bassa
	09/10/2023	Tutte
	12/01/2023	RSA – Fontana (RCA)
	06/04/2023	RSD (Audit clinico)
	30/11/2023	Hospice (Audit clinico)
	02/12/2023	Hospice (Audit clinico)
HACCP	29/03/2023	CDI Costa Bassa
	19/05/2023	AP Cerro
	21/07/2023	CDI Il Ciliegio
	21/07/2023	Il Paese Ritrovato
Privacy – Sicurezza informatica	13/07/2023	Tutte
Parità di Genere – processi selezione del personale	07/12/2023	Tutte
	11/12/2023	Tutte

Visite Ispettive “Organi di vigilanza e controllo”

DATA	UdO	ENTE	TEMATICA	ESITO	CONCLUSIONE PROCEDIMENTO
07/02/2023	CDI Il Ciliegio	ATS	Appropriatezza	POSITIVO	CONCLUSA
15/02/2023	CDI Il Ciliegio	ATS	Accreditamento	POSITIVO	CONCLUSA
26/05/2023	La Meridiana	OdV	Privacy – sicurezza informatica	POSITIVO	CONCLUSA
27/06/2023	CDI Il Ciliegio	ATS	Strutturale	POSITIVO	CONCLUSA
22/08/2023	RSA San Pietro	NAS	Contenzioni, stupefacenti, antincendio, gestione personale	POSITIVO	CONCLUSA
06/09/2023	La Meridiana	OdV	Documentazione sanitaria (Contenzioni e consenso informato)	POSITIVO	CONCLUSA
18/09/2023	CDI Costa Bassa	ATS	Strutturale	POSITIVO	CONCLUSA
13/10/2023	RSA San Pietro	ATS	Strutturale	POSITIVO	CONCLUSA
30/10/2023	Il Paese Ritrovato	ATS	Appropriatezza	POSITIVO	CONCLUSA
02/11/2023	Il Paese Ritrovato	ATS	Accreditamento	POSITIVO	PROROGA
01/12/2023	La Meridiana	OdV	Corretto impiego di lavoratori extra-comunitari;	POSITIVO	CONCLUSA

DATA	UdO	ENTE	TEMATICA	ESITO	CONCLUSIONE PROCEDIMENTO
			Adempimenti relativi alla trasparenza amministrativa Ex D.Lgs. 33/2013		
14/12/2023	Il Paese Ritrovato	ATS	Strutturale	POSITIVO	CONCLUSA

La raccolta fondi

La raccolta fondi è una voce strategica del bilancio della cooperativa e assume sempre più una dimensione strutturale indispensabile per La Meridiana. La raccolta fondi è supportata dal team comunicazione, luogo di elaborazione di strategie e di progettazione di eventi. Questo lavoro di squadra genera valore economico e culturale che si traduce in una stabilizzazione delle strategie di fundraising.

Il team alla fine del 2023 è composto da 2 operatori di fundraising a tempo pieno 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 2023 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 etc)
- Redazione e distribuzione della rivista "La Meridiana Oggi"
- Scriveresistere, testata giornalistica mensile composta da persone malate di SLA che scrivono con gli occhi.

L'attività culturale della RSD si è ampliata con la promozione di Premio letterario SLAncio, il concorso annuale che nel 2023 ha visto con successo la seconda edizione. Con il Premio è nata anche la collana editoriale di raccolta delle migliori opere selezionate "Voci Dal Silenzio". 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 2023, di raccogliere contributi a vario ti-

tolo per circa € 2,2 milioni destinati a finanziare sia progetti di lungo periodo (contributi in conto capitale € 470 mila) sia a far fronte a spese dell'esercizio € 1.433 mila nonché elargizioni liberali di circa € 318 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 2023 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 € 898,9 mila circa.

Nel 2022 gli investimenti in immobilizzazioni sono stati i seguenti.

- Progetto Isidora € 116 mila;
- Progetto SLancio € 119 mila,
- Paese Ritrovato € 42 mila,
- Residenza R20 € 99 mila,
- Nuovo centro di ricerca € 64 mila,
- conservazione della RSA € 309 mila,
- conservazione CERRO € 89 mila
- conservazione altre strutture € 61 mila

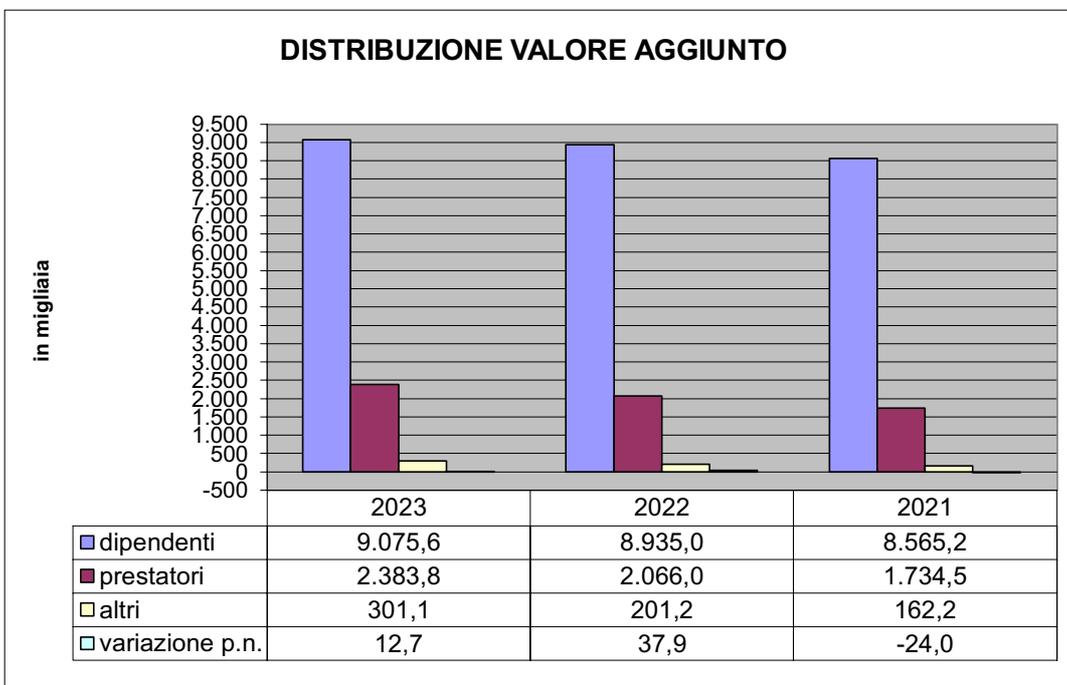
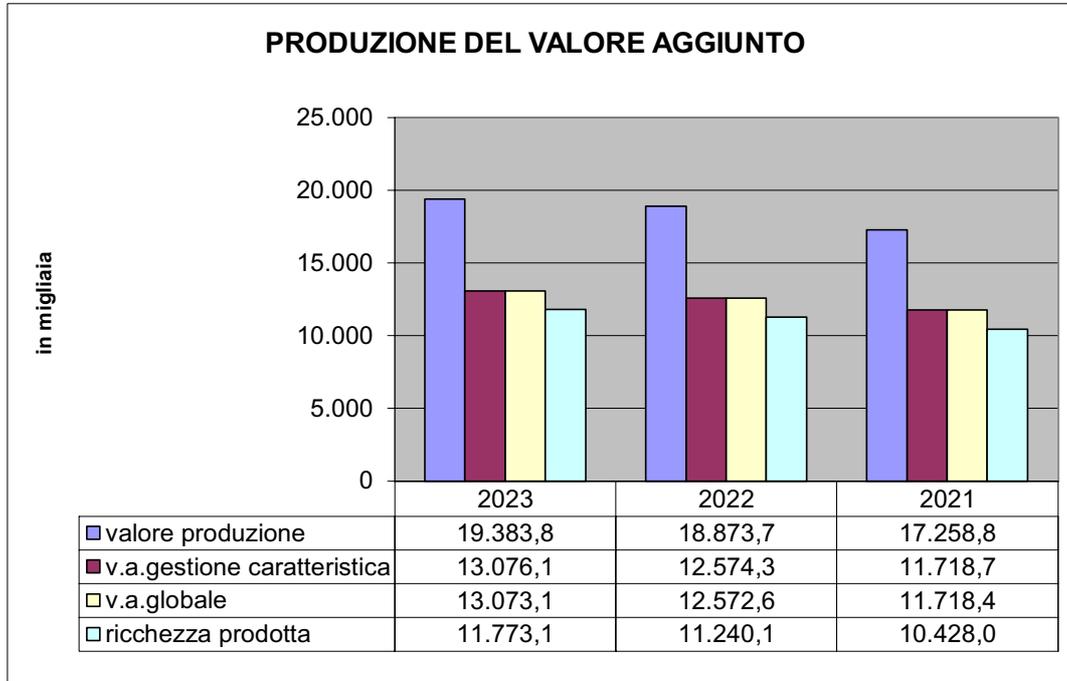
Notevoli sono i costi sostenuti anche nel 2023 per la manutenzione della struttura. La Meridiana infatti, oltre al costo del personale addetto alla manutenzione di edifici, impianti e attrezzature, ha sostenuto costi per i servizi esterni e per l'acquisto di materiale al netto dei ricavi per recuperi pari a € 799,1 mila.

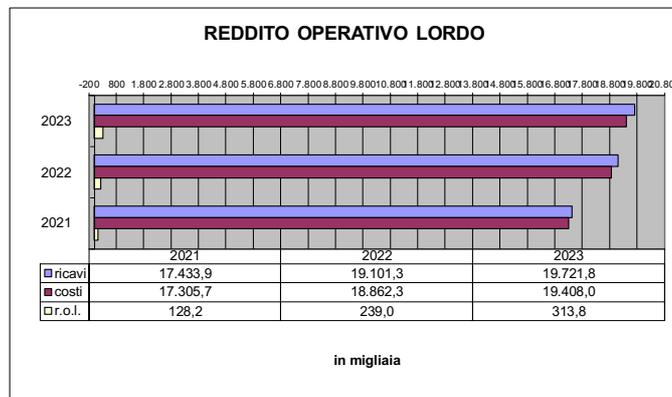
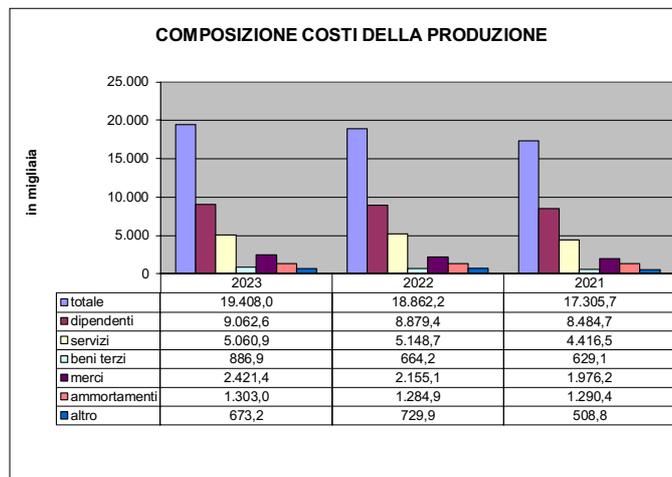
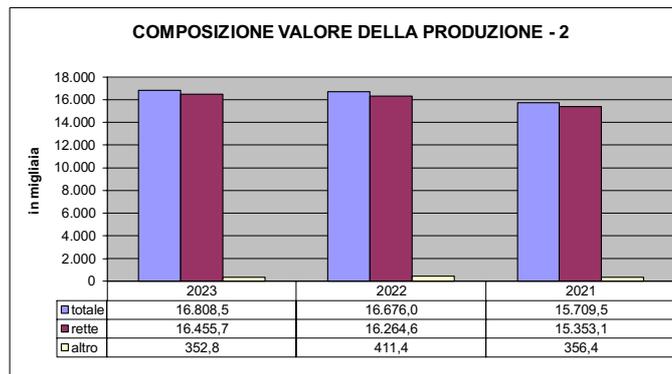
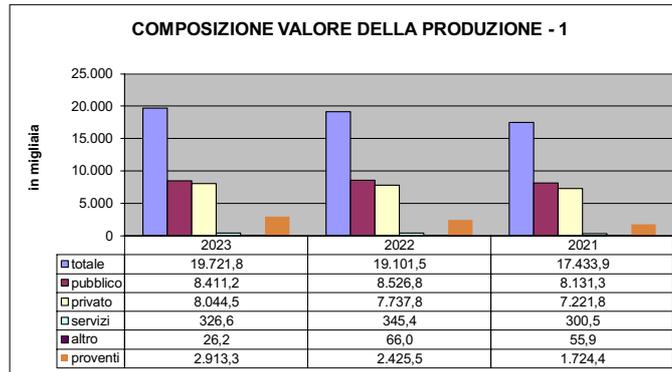
TERZA PARTE – BILANCIO AL 31 dicembre 2023

Il Bilancio dell'esercizio 2023 presenta un utile di € 12.662 contro un utile del precedente esercizio di € 37.897. 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 2023 il valore della produzione è aumentato di € 620 mila mentre i costi della produzione sono aumentati di € 546 mila;
- i ricavi tipici per prestazioni e servizi sono complessivamente aumentati dello 0,8%;
- le rette a carico degli ospiti sono incrementate di 3,6% (in valore assoluto 269 mila), quelle a carico dell'ente pubblico sono diminuiti di 1,0% (in valore assoluto – 116 mila);
- i costi per i consumi di merci sono aumentati di € 266 mila, i costi per servizi e godimento beni di terzi sono aumentati di € 135 mila mentre i costi del personale sono aumentati di € 183 mila
- nell'esercizio 2023 il reddito operativo lordo è di € 314 mila contro € 239 mila dell'esercizio





precedente e 128 mila dell'esercizio 2021.

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 2023, confrontato con gli esercizi 2022 e 2021.

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; al modesto incremento dei ricavi da privati e da enti pubblici (€ 133 mila) si è per fortuna accompagnato un sensibile incremento dei contributi ricevuti passati da 1,202 milioni nel 2021 a € 1,819 milioni nel 2022 e 2,236 milioni nel 2023.

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

Il valore aggiunto dell'attività caratteristica mostra un incremento di 4,0% rispetto all'esercizio precedente e del 11,6% rispetto all'esercizio 2021.

Gli ammortamenti, vera unica fonte di autofinanziamento, hanno incidenza percentuale sostanzialmente identica a quella del precedente esercizio (6,7% contro 7,0%).

La ricchezza complessiva prodotta è aumentata in valore assoluto (11,773 milioni contro 11,240 milioni del precedente esercizio e contro 10,428 del 2021) ma con incidenze in termini percentuali abbastanza stabili: 60,7%, contro 59,6% nel 2022 e 60,4% nel 2021.

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 (77,2% contro 79,8% del

PROSPETTO DI PRODUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO

voci conto economico	2023	%	2022	%	2021	%
Ricavi da privati	8.397.251	43,32%	8.149.128	43,18%	7.578.208	43,91%
Ricavi da enti pubblici	8.411.211	43,39%	8.526.754	45,18%	8.131.262	47,11%
Contributi ricevuti	2.236.338	11,54%	1.819.307	9,64%	1.202.294	6,97%
Altri ricavi e proventi	339.010	1,75%	378.545	2,01%	347.020	2,01%
totale valore della produzione	19.383.810	100,00%	18.873.734	100,00%	17.258.784	100,00%
Costi per acquisti di beni e servizi al netto recuperi	-6.307.678	-32,54%	-6.299.480	-33,38%	-5.540.063	-32,10%
valore aggiunto della gestione caratteristica	13.076.132	67,46%	12.574.254	66,62%	11.718.721	67,90%
Risultato attività accessorie	0		-1.699		-348	
Risultato attività finanziaria	0		0		0	
Risultato attività straordinaria	1		0		0	
valore aggiunto globale lordo	13.076.133	67,46%	12.572.555	66,61%	11.718.373	67,90%
Ammortamenti, accantonamenti, svalutazioni	-1.303.035	-6,72%	-1.332.495	-7,06%	-1.290.390	-7,48%
ricchezza prodotta	11.773.098	60,74%	11.240.060	59,55%	10.427.983	60,42%

PROSPETTO DI DISTRIBUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO

voci conto economico	2023	%	2022	%	2021	%
a soci lavoratori	1.677.482	14,26%	1.150.891	10,27%	1.045.371	10,00%
a lavoratori	7.385.130	62,80%	7.728.460	68,99%	7.439.325	71,18%
a collaboratori	12.960	0,11%	55.676	0,50%	80.539	0,77%
ricchezza distribuita a dipendenti e collaboratori	9.075.572	77,17%	8.935.027	79,76%	8.565.235	81,95%
a prestatori e collaboratori non dipendenti	2.109.240		1.829.287		1.448.303	
a professionisti e lavoratori autonomi	274.520		236.683		286.207	
ricchezza distribuita a prestatori non dipendenti	2.383.760	20,27%	2.065.970	18,44%	1.734.510	16,60%
interessi passivi e oneri finanziari	321.075		189.960		152.234	
all'Erario	-19.971		11.206		0	
al movimento cooperativo	0		0		0	
ricchezza distribuita ad altri portatori di interessi	301.104	2,56%	201.166	1,80%	152.234	1,46%
totale ricchezza distribuita	11.760.436	100,00%	11.202.163	100,00%	10.451.979	100,00%
variazione del patrimonio netto	12.662	0,11%	37.897	0,34%	-23.996	-0,23%

- 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 che hanno subito un rilevante incremento nell'esercizio;
 - la Cooperativa, che nell'esercizio 2023 vede aumentare il proprio patrimonio netto di € 12.662.

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: o 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. Per gli indici influenzati da questo

Tabella 1 - RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO

1.1 Conto economico a valore aggiunto		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	
1	+	Valore della produzione	19.721.777	19.101.344	17.433.914
		<i>di cui Ricavi vendite e prestazioni</i>	16.808.462	16.675.882	15.709.470
2	-	Costi operativi esterni	-8.960.212	-8.535.437	-7.483.662
3	=	Valore aggiunto	10.761.565	10.565.907	9.950.252
4	-	Costo del lavoro	-9.062.612	-8.879.352	-8.484.696
5	=	Margine operativo lordo (EBITDA)	1.698.953	1.686.555	1.465.556
6	-	Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	-1.385.189	-1.445.833	-1.337.171
7	=	Reddito operativo (EBIT)	313.764	240.722	128.385
8	±	Risultato attività finanziaria	-320.377	-191.088	-153.487
9	±	Ricavi e costi di entità e incidenza eccezionali	-696	-531	1.105
10	±	arrotondamento all'unità di euro	0	0	1
	=	Risultato economico prima delle imposte	-7.309	49.103	-23.996
12	±	imposte	19.971	-11.206	0
13	=	Risultato economico	12.662	37.897	-23.996
1.2 Conto economico a ricavi e costi del venduto		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	
1	+	Ricavi caratteristici	19.721.777	19.101.344	17.433.914
		<i>di cui Ricavi vendite e prestazioni</i>	16.808.462	16.675.882	15.709.470
2	-	Costo del venduto	-2.418.522	-2.136.685	-2.113.771
3	=	Margine lordo industriale	17.303.255	16.964.659	15.320.143
4	-	Costi industriali, commerciali e amministrativi	-15.604.302	-15.279.764	-13.854.735
5	=	Margine operativo lordo (EBITDA)	1.698.953	1.684.895	1.465.408
6	-	Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	-1.385.189	-1.445.833	-1.337.171
7	=	Reddito operativo (EBIT)	313.764	239.062	128.237
8	±	Risultato attività finanziaria	-321.073	-189.959	-152.234
9	±	arrotondamento all'unità di euro	0	0	1
10	=	Risultato economico prima delle imposte	-7.309	49.103	-23.996
11	±	imposte	19.971	-11.206	0
12	=	Risultato economico	12.662	37.897	-23.996

Tabella 2 - RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE

2.1 Stato patrimoniale finanziario

<u>Attivo</u>		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
A Capitale fisso				
1	Immobilizzazioni immateriali	603.596	528.480	297.584
2	Immobilizzazioni materiali	22.979.842	23.459.089	23.626.716
3	Immobilizzazioni finanziarie	84.481	84.953	85.842
4	totale	23.667.919	24.072.523	24.010.142
B Capitale circolante				
1	Rimanenze	599.786	602.676	621.122
2	Liquidità differite	8.732.801	8.892.418	8.376.836
3	Liquidità immediate	397.050	586.734	811.521
4	totale	9.729.637	10.081.828	9.809.479
C totale impieghi		33.397.556	34.154.351	33.819.621
<u>Passivo</u>				
D Capitale netto		3.328.151	3.316.162	3.277.801
E Fonti a medio / lungo termine		16.818.740	17.213.579	18.453.310
F Fonti a breve termine		13.250.664	13.624.610	12.088.511
G totale fonti		33.397.556	34.154.351	33.819.621

2.2 Stato patrimoniale gestionale

<u>Attivo</u>		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
H Capitale investito operativo netto				
1 +	Immobilizzazioni immateriali	603.596	528.480	297.584
2 +	Immobilizzazioni materiali	22.688.972	23.168.219	23.543.141
3 +	Capitale circolante operativo	9.035.460	9.512.613	8.781.138
4 -	Fondi rischi operativi	-600.000	-525.000	-435.000
5 -	Fondo Tfr	-249.367	-253.167	-255.100
6	totale	31.478.661	32.431.146	31.931.763
I Capitale investito non operativo				
1 +	Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
2 +	Immobilizzazioni materiali	290.870	290.870	83.575
3 +	Immobilizzazioni finanziarie	55.985	55.985	61.511
4 +	Altre attività finanziarie	361.623	302.319	241.151
5 +	Disponibilità liquide	361.050	295.864	811.521
6 -	Fondi rischi non operativi	0	0	0
7	totale	1.069.528	945.038	1.197.758
J totale capitale investito		32.548.189	33.376.184	33.129.521
<u>Passivo</u>				
K Capitale netto		3.328.151	3.316.162	3.277.801
L Passività a medio / lungo termine		15.969.373	16.435.412	17.763.210
M Passività a breve termine		13.250.664	13.624.610	12.088.511
N totale capitale raccolto		32.548.189	33.376.184	33.129.522

Tabella 3 - INDICI DI BILANCIO

3.1 INDICI DI BILANCIO ECONOMICI		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
R O E	Risultato netto d'esercizio / Capitale netto medio dell'esercizio	0,38%	1,15%	-0,73%
R O I	Reddito operativo / Capitale investito operativo medio dell'esercizio	0,98%	0,75%	0,40%
		1,43%	1,80%	0,58%
R O S	Reddito operativo / Ricavi di vendita	1,87%	1,44%	0,82%
R O A	(Reddito operativo + finanziario + accessorio) / Capitale investito medio dell'esercizio	-0,02%	0,15%	-0,07%
		-0,03%	0,21%	-0,11%
E B I T	Differenza tra valore e costi della produzione / 000	313,76	239,06	128,24
Incidenza oneri (+) o proventi(-) finanziari	Oneri (+) o proventi (-) finanziari / Ricavi di vendita	1,91%	1,15%	0,98%
Oneri (+) o proventi (-) finanziari da valutazione cambio	Oneri (+) o proventi (-) valutazione cambio / 000	0,70	-1,17	-1,45
3.2 INDICI DI BILANCIO PATRIMONIALI E FINANZIARI		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Indice di struttura secco	Capitale netto / Capitale fisso	14,08%	13,78%	13,65%
		24,42%	23,63%	23,46%
Indice di struttura allargato	(Capitale netto + Passivo medio/lungo termine) / Capitale fisso	85,12%	85,28%	90,51%
		77,53%	78,03%	86,97%
Rigidità degli impieghi	Capitale fisso / Totale capitale investito	72,72%	72,13%	72,47%
		60,55%	60,14%	60,51%
Indice di indebitamento totale	(Passivo corrente + Passivo medio/lungo termine) / Totale capitale investito	89,78%	90,06%	90,11%
		85,22%	85,79%	85,81%
Indice di indebitamento finanziario	Debiti finanziari / Totale capitale investito	26,94%	28,26%	31,18%
		38,95%	40,41%	44,73%
Quoziente di disponibilità	Capitale circolante / Passivo corrente	73,43%	74,00%	81,15%
		76,06%	74,37%	84,35%
Quoziente di tesoreria	Liquidità differite e immediate / Passivo corrente	68,90%	69,57%	76,01%
		71,37%	69,79%	79,01%
Capitale circolante netto	(Rimanenze + Liquidità differite e immediate - Passivo corrente) /000	-3.521,03	-3.542,78	-2.279,03
		-3.062,39	-3.375,02	-1.820,40
Indice di autonomia finanziaria art. 2545 quinquies Codice civile	Patrimonio netto / (Fondi rischi + Tfr + Debiti + Ratei passivi)	0,11	0,11	0,11
		0,17	0,16	0,16
Rotazione di magazzino	Giacenza media rimanenze / Ricavi vendite x 365 giorni	13,06	13,39	12,83
Rotazione dei crediti	Giacenza media dei crediti / Ricavi vendite x 365 giorni	36	39	39
Rotazione dei debiti	Giacenza media dei debiti / Costi operativi esterni x 365 giorni	68	60	53
3.3 INDICI DI PRODUTTIVITA' E INCIDENZA DEI COSTI		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Valore aggiunto	Valore aggiunto / Ricavi di vendita	64,03%	63,36%	63,34%
		61,23%	59,87%	59,90%
Fatturato per dipendente	Ricavi di vendita / Media dipendenti /1000	63,17	63,48	57,70
Valore aggiunto per dipendente	Valore aggiunto / Media dipendenti / 1000	40,45	40,22	36,55
		38,68	38,00	34,57
Costo del lavoro su ricavi di vendita	Costo del lavoro / Ricavi di vendita	53,92%	53,25%	54,01%
Costo del lavoro per dipendente	Costi del lavoro / Media dipendenti	34,06	33,80	31,17
Consumi su costi	Materie prime, merci / Costi della produzione	12,48%	11,43%	11,42%
Costi del lavoro su costi	Costo del lavoro / Costi della produzione	46,70%	47,08%	49,03%
Costi esterni su costi	Costi operativi esterni / Costi della produzione	46,17%	45,25%	43,24%
Ammortamenti e svalutazioni su costi	Ammortamenti, svalutazioni / Costi della produzione	7,14%	7,67%	7,73%
		4,71%	4,58%	4,61%
3.4 INDICI DI SVILUPPO		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Valore della produzione	Variazione valore della produzione su esercizio precedente	3,25%	9,56%	-0,70%
Costi della produzione	Variazione costi della produzione su esercizio precedente	2,89%	9,00%	0,07%
Valore aggiunto	Variazione valore aggiunto su esercizio precedente	1,85%	6,19%	0,09%
		3,08%	6,18%	-0,22%
Margine operativo lordo (EBITDA)	Variazione margine operativo lordo su esercizio precedente	0,74%	15,08%	23,32%
		11,23%	19,32%	40,12%
Patrimonio netto	Variazione patrimonio netto	0,36%	1,17%	-0,82%

metodo di contabilizzazione è stato determinato il valore che si ottiene utilizzando il metodo diretto esposto nella riga successiva; 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 pessimiste valutazioni discendenti dalla interpretazione del significato di un singolo indice o di più indici posti in relazione tra di loro.

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 costante 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 (in diminuzione), 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 agli esercizi precedenti.

Se l'analisi viene eseguita sui valori delle immobilizzazioni depurati dei contributi in conto capitale e dei corrispondenti ammortamenti, si ottengono i seguenti valori: 3,988 contro 2,205 nel 2023, 3,850 contro 2,099 nel 2022 e 3,679 contro 1,967 nel 2021.

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 2023 risulta positivo.

Tabella 4 - Z SCORE di ALTMAN (adattamento)

valori di bilancio	esercizio	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
immobilizzazioni immateriali	A	526.950	473.511	220.743
immobilizzazioni materiali	B	13.178.137	13.355.791	13.571.297
immobilizzazioni finanziarie	C	55.985	55.985	61.511
attività correnti	D	9.322.194	9.573.959	8.737.605
disponibilità liquide	E	361.050	295.864	811.521
ratei e risconti attivi	F	74.889	240.973	284.684
totale attività	G	23.519.205	23.996.084	23.687.361
totale attività escluso disponibilità	H = G - E	23.158.155	23.700.220	22.875.840
riserve di utili	I	3.311.773	3.275.013	3.299.009
patrimonio netto	J	3.328.151	3.316.162	3.277.801
passività correnti	K	19.053.194	19.555.619	19.656.410
ratei e risconti passivi	L	288.493	346.136	63.050
totale passività	M = G - J	20.191.054	20.679.922	20.409.560
utile operativo netto (ebit)	N	313.764	239.062	128.237
ricavi vendite	O	16.808.462	16.675.882	15.709.470

Indice X1 - coefficiente 1,981	(D-K)/(A+B+C+D+E+F)	-0,42283	-0,43778	-0,45160
--------------------------------	---------------------	----------	----------	----------

Indice X2 - coefficiente 9,841	I/G	0,14081	0,13648	0,13927
--------------------------------	-----	---------	---------	---------

Indice X3 - coefficiente 1,951	N/(A+B+C+D+F)	0,01355	0,01021	0,00561
--------------------------------	---------------	---------	---------	---------

Indice X4 - coefficiente 3,206	J/M	0,16483	0,16036	0,16060
--------------------------------	-----	---------	---------	---------

Indice X5 - coefficiente 4,037	O/(A+B+C+D+E+F)	0,71467	0,70347	0,66320
--------------------------------	-----------------	---------	---------	---------

con immobilizzazioni al netto dei contributi in conto capitale	Z score al netto dei contributi in conto capitale	3,988	3,850	3,679
--	--	-------	-------	-------

con immobilizzazioni al lordo dei contributi in conto capitale	Z score al lordo dei contributi in conto capitale	2,205	2,099	1,967
--	--	-------	-------	-------

- Indice X1 Valore delle attività liquide rispetto alla capitalizzazione totale. In presenza di perdite operative consistenti si avrà una forte riduzione delle attività correnti in relazione al totale delle attività.
- Indice X2 Capacità di reinvestire gli utili. Una azienda di recente costituzione può risultare penalizzata nella valutazione del rischio fallimento.
- Indice X3 Misura la vera produttività dell'impresa, depurata da fattori di leva finanziaria o fiscale. Risulta appropriato nella definizione della probabilità di insolvenza e successivo fallimento.
- Indice X4 Indica di quanto si possono ridurre le attività prima che le passività totali eccedano le attività e si quindi si creino le condizioni per l'insolvenza e il fallimento.
- Indice X5 Evidenzia la capacità dell'azienda di generare ricavi in rapporto al valore dell'attivo patrimoniale.

Valori riferimento di Z Score	> 8,105	azienda strutturalmente sana
	> 4,846 < 8,105	azienda che richiede cautela nella gestione
	< 4,846	azienda destinata al fallimento

Valori riferiti ai beni con contributi in conto capitale	Immobilizzazioni materiali	27.333.711	26.408.464	17.279.307
	Contributi conto capitale	13.196.833	10.836.491	9.167.587
	Ammortamenti	560.114	286.491	110.088
	Fondo ammortamento	3.093.535	757.891	471.400

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 2023 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 di poco negativo.

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 2023 (+ 1,9%), 2022 (+ 1,2%), 2021 (+ 1,0%), sono determinati totalmente dagli interessi dei finanziamenti del Progetto Slancio, del Progetto "Il Paese ritrovato" e del Progetto "Isidora" e risentono dei consistenti aumenti dei tassi di interesse.

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 2023 è 14,06% contro 13,8% del 2022 e 13,7% del 2021. 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: 85,1%, 85,3% e 90,5%.

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 e stabile.

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 stabile 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 (26,9% nel 2022, 28,3% nel 2022, 31,2% nel 2021); sono da considerare ottimi va-

lori 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 2023.

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 stabile.

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 Rela-

zione 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 2023 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 2023 di € 12.662,32 come segue:

- alla Riserva ordinaria la quota del 30% per € 3.798,70
- alla Riserva indivisibile articolo 12 Legge n. 904/77 per € 8.483,62
- al Fondo per lo sviluppo della cooperazione la quota del 3% per € 380,00.

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, 29 marzo 2024

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 2023, 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 2023, 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 2023, 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 2023 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 2023 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 2024

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 € 3.718,08 (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 2023)

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 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 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 12.662. 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 31.12.2023 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 31.12.2023, 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 2023, 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 2024

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 € 3.718,08 (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 2023)

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 2023.

Il Presidente del
Consiglio di amministrazione

(Mauri Roberto)