COOP. SOCIALE IL TORPEDONE ONLUS
SEDE IN CINISELLO BALSAMO – VIA PABLO PICASSO N. 7/13
REGISTRO IMPRESE MILANO Cod.Fisc. e P.Iva "02406760963"
REA CCIAA MILANO "1446642"
ALBO SOCIETA' COOPERATIVE "A114048"
SEZ. "COOP. A MUTUALITA' PREVALENTE DI DIRITTO"
CATEGORIA "COOPERATIVE SOCIALI"

****

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2023

PARTE INIZIALE

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2023.

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto in forma abbreviata rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del c.c.

La Cooperativa Sociale Il Torpedone è una cooperativa sociale di tipo a) e si occupa della gestione dei servizi di cui all'art. 1, comma 1, lettera a) della legge 381/91, di natura socio assistenziali – sanitari – educativi e/o interventi terapeutici–riabilitativi, attraverso lo svolgimento delle attività indicate nello statuto.

Non viene redatta la relazione sulla gestione in quanto tutti i dati da descrivere in detta relazione sono contenuti nella presente nota integrativa.

Principi di redazione

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato dai principi di redazione di cui all'art. 2423 bis del c.c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto degli aspetti sostanziali;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza, si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura di questo;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. sono stati scrupolosamente osservati e verranno meglio precisati nel commento alle singole voci del bilancio.

Si precisa che i crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo e la cooperativa si avvale della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

La cooperativa gestisce un numero elevato di progetti i cui proventi risentono delle modalità di rendicontazione e di liquidazione dei contributi stabilite di volta in volta dagli enti erogatori. Si evidenzia a tale proposito che nel 2023, così come nelle annualità precedenti, i contributi sui progetti sono rilevati nell'esercizio in cui sorge con certezza il diritto a percepirli, che può essere anche successivo all'esercizio al quale essi sono riferiti, in base alle indicazioni del principio contabile OIC 12.

Altre informazioni

In nota integrativa è stata data indicazione dell'importo delle garanzie prestate e ricevute, desumibile dalla relativa documentazione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Si segnala che nonostante l'emergenza Covid-19 sia in parte stata superata, la normativa richiede ancora un'attenzione, anche se solo nei servizi con utenza fragile dove gli operatori stanno utilizzando ancora i DPI.

Al fine di fornire adeguata informativa, si evidenzia inoltre che durante l'anno 2023 la Cooperativa ha incrementato i servizi in essere di assistenza domiciliare (SAD) del distretto sociale 5 e della RSA aperta.

Il Centro Diurno Integrato Anziani (CDI), servizio estremamente strategico per la Cooperativa, nel corso del 2023 è riuscito a mantenere la sua capienza massima (27 ospiti su 30 posti disponibili).

Il progetto "Abbruzzi 11" che prevede attività socio educative di aggregazione dove era confluito il Centro di Aggregazione Giovanile Icaro (CAG Icaro), è stato prorogato fino al 31/12/2023 e l'amministrazione Comunale ha valutato, per gli anni a venire, di effettuare questo servizio nell'ambito del progetto Casa della Cittadinanza.

Relativamente alle attività svolte nell'ambito dei progetti, si evidenzia la complessità delle rendicontazioni e lentezza dei controlli su queste e un conseguente ritardo nella liquidazione dei contributi.

Sempre con riferimento all'area dei progetti, si evidenzia comunque che la Cooperativa ha partecipato a nuovi bandi e ha ampliato il lavoro sull'ambito del contrasto alla povertà.

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI/ASSOCIATI

Le quote sottoscritte dai soci/associati sono state interamente versate.

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Rappresenta il valore delle immobilizzazioni immateriali.

Il valore delle Altre immobilizzazioni immateriali si riferisce, oltre a spese di manutenzione interamente ammortizzate, a spese di ristrutturazione su beni di terzi, iscritte nel 2019 per un valore di euro 19.100 e ammortizzate sulla base del periodo residuo del contratto di locazione, e a spese, e iscritte nel 2021 per euro 13.500, per il rifacimento dell'impianto di illuminazione del CPA, e ammortizzate sulla base del periodo residuo di durata del contratto di servizio.

Descrizione	*Costo storico al 31/12/22*	*Variazioni 2023*	*Ammort. 2023*	*Fondo Amm. 2023*	*Valore netto al 31/12/23*
Costi di impianto e ampliamento	€ 1.883	€ 0	€ 0	€ 1.883	€ 0
Dir.brevetto e util. opere ingegno	€ 4.329	€ 0	€ 0	€ 4.329	€ 0
Altre immobilizz. Immateriali	€ 36.342	€ 0	€ 8.608	€ 30.064	€ 6.278
Totale	**€ 42.554**	**€ 0**	**€ 8.608**	**€ 36.276**	**€ 6.278**

Immobilizzazioni materiali

Rappresenta il valore delle immobilizzazioni materiali ammortizzate secondo la vigente normativa.

Si riporta il dettaglio di tali beni e delle relative quote di ammortamento. Nell'anno in cui il bene è acquistato viene considerata una riduzione dell'ammortamento alla metà, avendo valutato come irrilevanti le differenze rispetto all'applicazione del *pro rata temporis*.

Descrizione	*Costo storico al 31/12/22*	*Variazioni Costo storico 2023*	*Ammort. 2023*	*Variazini Fondo Amm. 2023*	*Fondo Amm. 2023*	*Valore netto al 31/12/23*
Impianti e macchinario	€ 2.630	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.630	€ 0
Altre immobilizz. materiali	€ 25.446	€ 200	€ 1.471	-€ 224	€ 23.102	€ 2.544
Totale	**€ 28.076**	**€ 200**	**€ 1.471**	**-€ 224**	**€ 25.732**	**€ 2.544**

Gli ammortamenti dell'esercizio sono stati calcolati sulla base delle seguenti aliquote:

Categoria	*Aliquota ammort.*
Macchine elettr. d'ufficio	20
Mobili e arredi	12
Attrezzature audiovisive	20
Apparecchi laboratori	15
Attrezzature varie	33,33 - 25

Il piano d'ammortamento di alcuni beni relativi alle Attrezzature varie, il cui costo storico complessivo ammonta ad euro 597, precedentemente ammortizzati con aliquote del 20% o del 50%, è stato rivisto tenendo presente la residua possibilità di utilizzazione e considerando una vita utile di tali beni pari a 4 anni.

Il valore delle immobilizzazioni materiali è stato incrementato di euro 597 per l'acquisto di beni nel corso dell'esercizio, ed è diminuito per lo smaltimento di beni precedentemente iscritti in bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

Si provvede ad indicare l'elenco delle partecipazioni in altre imprese e consorzi possedute:

- *Consorzio Cooperative Solidarietà & Lavoro Società Cooperativa Sociale*
  Via della Signora, 3 - 20122 Milano
  Quota posseduta euro 100;
- *Acli Service Cooperativa*
  Via Marconi, 48 - 20092 Cinisello Balsamo (MI)
  Quota posseduta euro 26;
- *CS&L Consorzio Sociale*
  Strada Comunale Basiano - 20873 Cavenago Brianza (MB)
  Quota posseduta euro 2.058;
- *Residenze del Sole Consorzio Soc. Soc. Coop.*
  Via Bernini,14 – 20092 Cinisello Balsamo (MI)
  Quota posseduta euro 10.000;

Nel corso dell'esercizio non vi sono state variazioni nel valore delle immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

	Crediti iscritti nell'attivo circolante	*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*	*Disponibilità liquide*	*Ratei e risconti attivi*
Valore di inizio esercizio	€ 354.018	€ 0	€ 267.931	€ 4.833
Variazione nell'esercizio	€ 129.187	€ 0	€ 44.058	€ 172
Valore di fine esercizio	€ 483.205	€ 0	€ 311.989	€ 5.005
Quota scadente oltre i 5 anni	€ 0			

I rimanenze

Non ne risultano.

II crediti

I crediti sono riferiti a somme da incassare entro il 2023.

I crediti verso clienti si riferiscono per euro 299.505 a crediti per fatture emesse e per euro 185.103 a fatture (al netto di note di credito) da emettere.

Crediti v/clienti	*Importo*
Utenti/Ospiti	€ 41.166
Altri clienti	€ 258.339
Fatture (note di credito) da emettere	€ 185.103
	€ 484.608

Nel corso del 2023 il fondo svalutazione crediti è diminuito di euro 556 a seguito dell'incasso di crediti verso clienti svalutati in anni precedenti mediante apposito accantonamento al fondo.

I crediti tributari sono riferiti a:

Crediti tributari	*Importo*
Crediti v/Erario per L.21/20 e Irpef	€ 9.721
	€ 9.721

Gli altri crediti sono riferiti a:

Alti crediti	*Importo*
Crediti v/Istituti previdenziali	€ 540
Altri	€ 559
	€ 1.099

I crediti v/Istituti previdenziali si riferiscono a crediti verso l'Inps per versamenti in eccesso sui contributi del 2022.

Non esistono crediti esigibili oltre i cinque anni.

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Al 31 dicembre 2023 non ne risultano.

IV disponibilità liquide

Il saldo indicato è uguale a quello comunicato dalle banche a mezzo e/c bancario, verificando la congruità con operazioni di riconciliazione delle competenze e delle spese maturate nel 2023, o presente in cassa a fine esercizio.

Depositi e c/c attivi	*Importo*
Banche	€ 310.661
	€ 310.661

Disponibilità liquide	*Importo*
Assegni	€ 788
Cassa contanti e valori bollati	€ 540
	€ 1.328

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei attivi € 0

Al 31 dicembre 2023 non ne risultano.

Risconti attivi € 5.005

- *Assicurazioni* € 2.294
- *Servizi diversi* € 1.508
- *Contributo revisione Confcoop* € 1.125
- *Utenze e servizi telefonici* € 78

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO

Nel patrimonio netto, sono ricompresi i valori del capitale sociale versato dai soci, della riserva legale e della riserva straordinaria.

Il patrimonio netto a fine 2023 risulta essere pari a euro 131.382 ed andrà aumentato, successivamente, dell'utile dell'esercizio 2023 in conformità a quanto previsto dalle leggi in vigore e dallo statuto.

	Valore al 31/12/22	Vers.fondo mutualistico	Altre destinazioni	Incrementi 2023	Decrementi 2023	Valore al 31/12/23
Capitale sociale	€ 36.800			€ 52		€ 36.852
Riserva legale	€ 98.741				€ 4.211	€ 94.530
Riserva straordinaria	€ 31.343				€ 31.343	€ 0
Varie altre riserve	€ 0				€ 0	€ 0
Utili (perdite) dell'esercizio	-€ 35.554		€ 35.554			€ 114.505
Totale	**€ 131.330**					**€ 245.887**

	Valore al 31/12/23	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Utilizzazioni per copertura perdite nei 3 eserc. prec.	Utilizzazioni per altre ragioni nei 3 eserc. prec.
Capitale sociale	€ 36.852		€ 0	€ 0	€ 0
Riserva legale	€ 94.530	B	€ 0	€ 4.211	€ 0
Riserva straordinaria	€ 0	B	€ 0	€ 137.714	€ 0
(*) A: Aumento di capitale; B: Copertura perdite; C: Distribuzione ai soci					

In conformità a quanto disposto dall'art 26 del D.L.C.P.S. n. 1577/47 tutte le riserve sono da considerarsi indivisibili ed indisponibili, sia durante la vita della società che all'atto del suo scioglimento. Le somme accantonate a riserva sono regolate ai sensi e per gli effetti dell'art.12 L. 904/77.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nel corso dell'esercizio sono stati accantonati euro 5.962. Per il 2023 la società, per propria esplicita scelta, ha ritenuto di seguire le indicazioni fornite dalla propria associazione di categoria

di riferimento cui aderisce, vale a dire Confcooperative, la quale ha dato indicazione per le cooperative sociali aventi sede nella Regione Lombardia che esistono pienamente, a loro opinione, le condizioni per poter usufruire dell'esenzione Irap in quanto cooperative sociali operanti nella regione Lombardia stessa. Nonostante ciò, in presenza della nuova normativa regionale in materia e del regime transitorio della Riforma del Terzo Settore in materia fiscale, la cooperativa ha ritenuto di effettuare un accantonamento a fondo rischi ed oneri per l'importo potenzialmente dovuto.

C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, in ottemperanza alla vigente normativa, riporta le quote accantonate annualmente, e rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

FONDO T.F.R.	*Importo*
Valore di inizio esercizio	€ 316.670
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	€ 50.143
Utilizzo nell'esercizio	-€ 32.211
Altre variazioni	-€ 6.487
Totale variazioni	€ 11.445
Valore di fine esercizio	**€ 328.115**

Si precisa che nelle Altre variazioni è incluso anche l'importo delle quote di fondo TFR destinate a forme di previdenza complementare, pari ad euro 2.364 nel 2023.

D) DEBITI

DEBITI	*Importo*
Valore di inizio esercizio	€ 208.128
Variazioni nell'esercizio	-€ 563
Valore a fine esercizio	€ 207.565
Quota scadente oltre i 5 anni	**€ 0**

I debiti correnti si riferiscono a debiti di natura ordinaria. Non risultano in essere contenziosi con i fornitori.

Per quanto riguarda i debiti correnti si evidenziano:

DEBITI CORRENTI entro l'esercizio	*Importo*
Debiti v/fornitori	€ 42.093
Acconti da clienti	€ 79
Debiti tributari	€ 30.273
Debiti v/Istituti Previdenziali	€ 43.387
Altri debiti	€ 91.733
	€ 207.565

I debiti tributari verso l'Erario sono principalmente relativi alle consuete mensilità di novembre e dicembre del personale e all'Iva del mese di dicembre.

I debiti verso Istituti Previdenziali sono principalmente relativi alle consuete mensilità di dicembre versate in gennaio nonché ai contributi relativi a ratei ferie e permessi/ex festività.

Gli altri debiti si riferiscono principalmente a debiti nei confronti dei dipendenti per le consuete mensilità di dicembre nonché per i ratei ferie e permessi/ex festività.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

RATEI E RISCONTI PASSIVI	*Importo*
Valore di inizio esercizio	€ 1.315
Variazioni nell'esercizio	€ 32.361
Valore a fine esercizio	€ 33.676

Ratei passivi € 1.504

I ratei passivi si riferiscono, per euro 1.410 all'integrazione di premi assicurativi e per euro 94 a servizi diversi.

Risconti passivi € 32.172

I risconti passivi si riferiscono interamente a quote di contributi su progetti.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nel 2023 la cooperativa ha realizzato ricavi e proventi relativamente alle attività di servizi svolte nel corso dell'esercizio.

Altri ricavi e proventi della cooperativa si riferiscono a contributi a finanziamento di progetti istituzionali a cui la stessa ha partecipato, e che rappresentano entrate tipiche per la società essendo la stessa cooperativa sociale, già onlus di diritto in base all'art. 10 del D.Lgs. 460/1997, impresa sociale iscritta al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) dal 21 marzo 2022.

Si evidenzia inoltre che nel corso dell'esercizio è stato riconosciuto alla cooperativa, in quanto ente gestore di unità di offerta sociosanitaria, un contributo di euro 718 con riferimento al Centro Diurno Integrato a seguito della domanda presentata alla Regione Lombardia-ATS Città Metropolitana Milano per accedere agli aiuti stanziati dal governo sul c.d. "Caro Energia".

A questi si aggiungono ulteriori ricavi e proventi tra cui si segnalano, in particolare, euro 1.235 relativi al contributo 5x1000 anno 2022, anch'esso entrata tipica per la società essendo la stessa cooperativa sociale, già onlus di diritto in base all'art. 10 del D.Lgs. 460/1997, impresa sociale iscritta al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) dal 21 marzo 2022.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi di competenza dell'esercizio risultano inferiori ai ricavi determinando perciò una differenza positiva tra ricavi e costi della società.

Si evidenziano, quali componenti principali, i costi per il personale e i costi per servizi.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Le voci di natura finanziaria non sono rilevanti. I proventi di natura finanziaria si riferiscono ad interessi attivi maturati nel 2023 sui conti bancari della cooperativa mentre non vi sono oneri di natura finanziaria.

IMPOSTE

L'Irap valutata per l'esercizio 2023 è pari a zero: la società, per propria esplicita scelta, ha ritenuto di seguire le indicazioni fornite dalla propria associazione di categoria di riferimento cui aderisce, vale a dire Confcooperative, la quale ha dato indicazione per le cooperative sociali aventi sede nella Regione Lombardia che esistono pienamente, a loro opinione, le condizioni per poter usufruire dell'esenzione Irap in quanto cooperative sociali operanti nella regione Lombardia stessa. Nonostante ciò, in presenza della nuova normativa regionale in materia e del regime transitorio della Riforma del Terzo Settore in materia fiscale, la cooperativa ha ritenuto di effettuare un accantonamento a fondo rischi ed oneri per l'importo potenzialmente dovuto.

L'Ires valutata per l'esercizio 2023 è pari ad euro 536.

ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni relative alle cooperative

La società è una cooperativa sociale di cui alla L. 381/91 per il settore dei servizi socio-sanitari, quindi come stabilito dall'art. 111-septies delle disposizioni transitorie del c.c, è una società a mutualità prevalente, a prescindere dal rispetto dei parametri contabili richiesti dall'art. 2513 del c.c., è iscritta nell'apposito albo.

La società, già onlus di diritto, dal 21 marzo 2022 risulta iscritta nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS), alla sezione "Imprese Sociali" per il passaggio automatico dalla sezione Imprese Sociali della CCIAA.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del c.c. la cooperativa è iscritta all'Albo delle SOCIETA' COOPERATIVE, sezione COOPERATIVE A MUTUALITA' PREVALENTE DI DIRITTO, categoria COOPERATIVE SOCIALI, al n. A114048.

L'ultima domanda di mantenimento all'Albo Regionale delle cooperative sociali di cui alla legge regionale 01/2008 è stata regolarmente presentata e accettata e pertanto per l'anno 2023 la cooperativa rimane iscritta all'Albo regionale delle cooperative.

Si precisa, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari;
- realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro in forma subordinata o autonoma, nelle diverse tipologie previste dalla legge, ovvero in qualsiasi altra forma, con le conseguenze e gli effetti definiti dalle disposizioni di legge per le diverse tipologie contrattuali.

In base a quanto previsto dall'art. 2528 del c.c., l'organo amministrativo, con riguardo all'ammissione di nuovi soci, indica di aver proceduto alla verifica del possesso dei requisiti statutari e di legge da parte dei lavoratori richiedenti l'ammissione nonché alla valutazione delle capacità professionale espresse.

Con riferimento alla base sociale si dà atto che nell'anno 2023 sono stati ammessi n.2 nuovi soci ordinari.

Al 31 dicembre 2023 vi sono 33 soci tra cui 27 ordinari (18 dei quali sono soci lavoratori e 1 libero professionista) e 6 volontari.

Rispetto alle attività richiamate nello statuto, la cooperativa ha svolto attività di gestione di servizi di natura socio assistenziali – sanitari – educativi e/o interventi terapeutici–riabilitativi. In relazione a quanto previsto dall'art. 2 della L. n.59/92 si precisa che nel corso dell'esercizio, in conformità con il carattere cooperativo della società, per il conseguimento degli scopi statutari si sono seguiti i seguenti criteri.

La cooperativa, secondo i principi alla base del movimento cooperativistico, persegue gli ideali della mutualità, della solidarietà, della democraticità e dell'impegno sociale svolgendo la propria attività nei seguenti ambiti:

- Servizi alle famiglie;
- Interventi sul disagio minorile progetti vari;
- Centro Diurno Integrato per Anziani;
- Spazi di Aggregazione Giovanile;
- Sportello giovani;
- Gestione Centro Diurno Anziani Cassano D'Adda;
- Gestione di una Casa Albergo per Anziani;
- Gestione del servizio RSA Aperta;

- Gestione del servizio SID distretto 5 – Melzo;
- Formazione alternanza scuola/lavoro;
- Sostegno alla Fragilità/Povertà.

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate alla stabilità delle condizioni economiche di tutti i soci oltre che dell'economia locale.

Il 2023 è stato un anno comunque complesso come quelli passati, poiché non esiste la certezza della continuità degli affidamenti dei servizi e delle attività svolte nell'ambito dei progetti.

Come sempre la cooperativa per poter mantenere gli equilibri economici ha dovuto mettere in atto strategie di intervento, per trovare un equilibrio all'interno dei vari servizi e progetti. Si è continuato ad ampliare la scrittura di nuovi progetti, in particolare nel sostegno alla fragilità/povertà, e la partecipazione a nuovi bandi in relazione/collaborazione con altre realtà del territorio e non.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2 dalla L. 59/92 si riferisce quanto segue:

- secondo quanto previsto dalle Disposizioni di attuazione del C.C., all'art. 111 septies, la cooperativa Il Torpedone, essendo cooperativa sociale di tipo a), è a mutualità prevalente di diritto;
- ai fini del prospetto relativo al parametro di prevalenza sul personale (art. 2513 lettera b) del c.c.) si segnala che il costo del personale dell'anno 2023 risulta così composto:
  - costo del lavoro iscritto al punto B9 previsto dall'art. 2425, primo comma, del c.c.

- di cui riferito ai soci	€ 466.977
- di cui riferito ai non soci	€ 362.750
Totale	**€ 829.727**

  - costo del lavoro relativo ai lavoratori parasubordinati, autonomi e al lavoro accessorio iscritto al punto B7 previsto dall'art. 2425, primo comma, del c.c.

- di cui riferito ai soci	€ 9.594
- di cui riferito ai non soci	€ 96.596
Totale	**€ 106.190**

  - totale dei due prospetti

- di cui riferito ai soci	€ 476.571
- di cui riferito ai non soci	€ 459.346
Totale	**€ 935.917**

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

Conformemente a quanto disposto dalla legge n. 124 del 4 agosto 2017 commi 125-129, si riportano di seguito i ricavi di natura pubblica percepiti dalla cooperativa nell'anno solare 2023, intendendosi le somme effettivamente incassate in tale periodo come erogazione finanziaria.

Entrate di natura pubblica dirette:

- Istituto Scolastico Comprensivo "Zandonai" di Cinisello Balsamo, realizzazione laboratorio "Scienza e indagini" per alunni scuola Garcia Villas, come accordi da convenzione con il codice CIG ZF13B7C78E;

Data incasso	Somma incassata
13/07/2023	euro 106,67

- Istituto Scolastico Comprensivo "Piazza Costa" di Cinisello Balsamo, realizzazione laboratorio "Outdoor per una educazione fuori della porta" per alunni, come da Convenzione prot. 1623/B15- del 06/05/2023;

Data incasso	Somma incassata
01/08/2023	euro 289,52

- Comune di Melzo, Voucher misura contrasto della povertà servizi socio/sanitari, determina n. 416 del 30/05/2023;

Data incasso	Somma incassata
26/06/2023	euro 747,05

- Comune di Melzo, Voucher misura contrasto della povertà servizi socio/sanitari, determina n. 414 del 30/05/2023;

Data incasso	Somma incassata
26/06/2023	euro 1.009,52

- ATS Città Metropolitana Milano, erogazione MISURA B1 VOUCHER ANNO 2022 DL. 238/2022;

Data incasso	Somma incassata
09/03/2023	euro 428,57

- ATS Città Metropolitana Milano, erogazione MISURA B1 VOUCHER ANNO 2023 DL. 2618/22;

Data incasso	Somma incassata
30/06/2023	euro 2.628,57
30/11/2023	euro 4.609,52

- Fondo Sanitario Regionale tramite la sottoscrizione del Contratto per la definizione dei rapporti giuridici ed economici tra ATS Città Metropolitana Milano e la Cooperativa ente gestore di Unità d'Offerta Sociosanitarie Accreditate atto firmato il 21/06/2022 per l'anno 2022;

Data incasso	Somma incassata
17/07/2023	euro 39.530,09

- Fondo Sanitario Regionale tramite la sottoscrizione del Contratto per la definizione dei rapporti giuridici ed economici tra ATS Città Metropolitana Milano e la Cooperativa ente gestore di Unità d'Offerta Sociosanitarie Accreditate atto firmato il 31/05/2023 per l'anno 2023;

Data incasso	Somma incassata
31/01/2023	euro 11.046,67
01/03/2023	euro 11.046,67
24/03/2023	euro 11.046,67
28/04/2023	euro 11.046,67
29/05/2023	euro 11.046,67
27/06/2023	euro 11.046,67
31/08/2023	euro 11.046,67
28/09/2023	euro 11.046,67
27/10/2023	euro 11.046,67
30/11/2023	euro 11.046,67
22/12/2023	euro 11.046,67

- Comune di Cinisello Balsamo, per il servizio di gestione delle azioni relative al progetto "ABRUZZI 11" - come da Determinazione Dirigenziale n° 1259 del 03/10/2022;

Data incasso	Somma incassata
17/01/2023	euro 7.001,60
25/01/2023	euro 14.003,20
15/02/2023	euro 7.001,60
17/03/2023	euro 7.001,60
19/07/2023	euro 28.006,40
23/08/2023	euro 7.001,60
13/10/2023	euro 10.502,40
17/11/2023	euro 7.001,60
18/12/2023	euro 7.001,60

- Contributo Cinque per Mille dallo Stato Italiano-Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali Anno 2022;

Data incasso	Somma incassata
12/12/2023	euro 1.234,53

<u>Entrate di natura privata da enti a partecipazione pubblica</u>

- Comune di Melzo, per la gestione CPA Centro Polivalente Anziani affidata all'ATI capofila Consorzio Sociale CS&L che ci vede come consorziata come da Determinazione n. 52/sp del 09/05/2019

Data incasso	Somma incassata
07/02/2023	euro 8.840,13
03/03/2023	euro 13.635,23
08/03/2023	euro 2.870,68
24/03/2023	euro 12.650,12
06/04/2023	euro 11.486,70
18/04/2023	euro 7.876,86
27/04/2023	euro 11.297,38
18/05/2023	euro 12.919,82
21/06/2023	euro 11.662,99
12/07/2023	euro 12.174,75
24/08/2023	euro 11.587,62
11/10/2023	euro 13.237,20
20/10/2023	euro 12.849,32
05/12/2023	euro 12.512.32

- Comune di Melzo, per il servizio SID AR.TE MELZO Assistenza Domiciliare affidata all'ATI capofila Consorzio Sociale CS&L che ci vede come consorziata come da Determinazione n.102 del 29/07/2019

Data incasso	Somma incassata
03/03/2023	euro 9.508,83

- Comune di Melzo, per il servizio SID Servizi Integrati per la domiciliarità Ambito Territoriale 5 di Melzo affidata all'ATI capofila Consorzio Sociale CS&L che ci vede come consorziata come da Determinazione n.85 del 10/06/2022;

Data incasso	Somma incassata
25/01/2023	euro 22.109,73
03/03/2023	euro 55.742,83
24/03/2023	euro 20.758,71
18/04/2023	euro 18.954,80
23/05/2023	euro 22.703,10
21/06/2023	euro 17.927,44
02/08/2023	euro 22.179,05
24/08/2023	euro 22.175,39
20/10/2023	euro 48.355,51
22/11/2023	euro 23.830,11
28/12/2023	euro 25.886,46

- Comune di Cassano D'Adda, per la gestione del "Centro Diurno denominato Casa della Comunità" affidata all'ATI capofila Consorzio Sociale CS&L che ci vede come consorziata come da Determinazione n.284 del 20/03/2019;

Data incasso	Somma incassata
25/01/2023	euro 3.287,46
07/02/2023	euro 1.643,73
18/05/2023	euro 3.287,46
23/05/2023	euro 1.643,73
21/06/2023	euro 1.643,73
12/07/2023	euro 1.643,73
24/08/2023	euro 1.643,73

11/10/2023	euro 1.643,73
15/11/2023	euro 1.643,73
21/12/2023	euro 3.287,46

Entrate di natura pubblica in qualità di ente partner

- Comune di Desio, ente capofila del progetto "Finestre aperte sul quartiere" avente come ente finanziatore Regione Lombardia – Bando POR- FSE14/20 AZIONE 9.4.2 Laboratori Sociali REGIONE LOMBARDIA ID707627;

Data incasso	Somma incassata
24/07/2023	euro 5.725,23

- Cooperativa sociale A&I per il progetto "COFFEE 2" come ente finanziatore l'Azienda Consortile Insieme per il Sociale;

Data incasso	Somma incassata
31/03/2023	euro 1.282,50
02/10/2023	euro 4.614,00
30/11/2023	euro 8.811,00
29/12/2023	euro 13.593,00

- Cooperativa sociale Fuoriluoghi per il progetto "Loading" Por-Fse ID 1178794 come ente finanziatore la Regione Lombardia;

Data incasso	Somma incassata
11/07/2023	euro 3.469,58

- Cooperativa sociale Fuoriluoghi per il progetto "Reload" Por-Fse ID 2675128 come ente finanziatore la Regione Lombardia;

Data incasso	Somma incassata
11/07/2023	euro 5.356,96

- Comune di Cinisello Balsamo, per la realizzazione dei progetti "Noi connessi con voi" e "Cinisello la città del volontariato solidale" come da accordi di collaborazione del 20/12/2021;

Data incasso	Somma incassata
31/01/2023	euro 4.600,00
13/12/2023	euro 500,00

- Cooperativa Lotta contro l'Emarginazione per i servizi "Prins Senza dimora" come ente finanziatore l'Azienda Consortile Insieme per il Sociale;

Data incasso	Somma incassata
30/08/2023	euro 8.159.53
29/12/2023	euro 2.979,63
29/12/2023	euro 2.282,78

- Comune di Desio, ente capofila del progetto "Plus" avente come ente finanziatore Regione Lombardia- Bando "E-state e + Insieme" di cui alla D.G.R. N.6490 del 13/06/2022;

Data incasso	Somma incassata
20/11/2023	euro 1.565,64
20/11/2023	euro 1.972,80

Entrate di natura privata in qualità di ente capofila o partner

- Il Torpedone ente capofila del progetto "Energie Invulnerabili 2" come ente finanziatore Banco dell'Energia Onlus - Bando Doniamo energia 3;

Data incasso	Somma incassata
17/02/2023	euro 9.500,00

- Il Torpedone ente capofila del progetto "Energie Invulnerabili 2" come ente finanziatore Fondazione Cariplo Bando "Doniamo Energia 3";

Data incasso	Somma incassata
10/02/2023	euro 23.500,00
04/04/2023	euro 5.000,00

- Il Torpedone ente capofila del progetto "Social Market 2.0" come ente finanziatore Fondazione Comunitaria Nord MI;

Data incasso	Somma incassata
09/11/2023	euro 29.140,00

- Capofila Fondazione Feltrinelli e il Torpedone partner del progetto "Coping with social vulnerability through datasets" come ente finanziatore Fondazione Cariplo;

Data incasso	Somma incassata
03/04/2023	euro 4.000,00

- Il Torpedone ente capofila del progetto "Stiamo bene in crocetta" Bando 2021.1 Comunità vitali e determinate, come ente finanziatore Fondazione Comunitaria Nord MI;

Data incasso	Somma incassata
16/02/2023	euro 12.000,00

- Capofila Consorzio Cooperho Altomilanese e il Torpedone partner del progetto "ARES Alimentare reti solidali" come ente finanziatore Fondazione Cariplo Pratica 2022-2823;

Data incasso	Somma incassata
18/10/2023	euro 19.540,00

- Il Torpedone ente appaltatore del servizio "Rsa Aperta" che vede appaltante l'impresa Residenze del Sole Consorzio Sociale Soc. Coop.,

Data incasso	Somma incassata
04/01/2023	euro 17.955,77
03/02/2023	euro 18.268,60
06/03/2023	euro 17.693,13
04/04/2023	euro 16.588,07

Altre informazioni

Di seguito vengono riportati i dati del personale occupato durante l'anno:14 unità soci e 13 unità dipendenti.

Il Presidente, socio della cooperativa, nel corso del 2023 non ha percepito compensi per la carica di consigliere.

Al favore del revisore legale deputato al controllo contabile, l'Assemblea ha deliberato un compenso annuo di euro 2.000, oltre agli oneri di legge, C.P. e Iva.

Con riferimento alle garanzie prestate a terzi, si evidenzia che alla data di chiusura dell'esercizio non risultano polizze fidejussorie rilasciate a garanzia di obbligazioni verso enti pubblici, essendo stata svincolata nel corso del 2023 quella in essere a fine 2022.

La società, con riferimento agli obblighi riferiti agli adeguati assetti organizzativi, indica quanto segue: in merito alle valutazioni sulla capacità reddituale della Cooperativa e alle prospettive di carattere operativo della stessa e sugli effetti patrimoniali e finanziari, l'Organo amministrativo, servendosi delle previsioni previste nel piano economico e finanziario in riferimento all'anno in esame ha potuto verificare la prospettiva di funzionamento della Società. Si sottolinea, inoltre, che l'andamento storico dei principali parametri economici, patrimoniali e finanziari dell'impresa ha contribuito a confermare la capacità reddituale della società. Non sono state rilevate, dall'Organo amministrativo, incertezze in merito alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale. La società, attraverso la propria attività gestionale, è infatti in grado di:

- soddisfare le aspettative dei soci lavoratori;
- mantenere una convenienza economica e conservare l'equilibrio economico e monetario della gestione;
- conseguire ricavi almeno pari ai costi di esercizio tenendo conto della sua natura di impresa sociale. L'Organo amministrativo ha maturato una ragionevole aspettativa in merito alla continuità operativa della società e della capacità della stessa di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

Pertanto, si ritiene appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

La società, inoltre, si è impegnata a perfezionare mediante la revisione del MOG ex art. 231/01 e l'adozione di specifiche procedure, al fine di armonizzazione del sistema dei controlli in essere in linea con il dettato normativo relativo al D.lgs. 14/2019 "Codice della Crisi d'Impresa e dell'Insolvenza".

Infine, si segnala che, con l'intenzione di intercettare in modo tempestivo eventuali segnali di crisi e in un'ottica di salvaguardia del patrimonio aziendale, la cooperativa ha continuato, anche

nel corso dell'esercizio in esame, ad implementare e perfezionare i propri assetti organizzativi, amministrativi e contabili per poter essere in grado di valutare anticipatamente gli effetti economici, patrimoniali e finanziari delle scelte gestionali.

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 come presentatovi e a deliberare sulla destinazione l'utile di esercizio pari ad euro 114.505 (euro 114.504,66 non arrotondato all'unità di euro) in siffatto modo: per il 3% al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo alla cooperazione per l'importo di euro 3.435,14; per il 30% alla riserva legale per l'importo di euro 34.351,40 e per l'importo residuo di euro 76.718,12 alla riserva straordinaria.

Cinisello Balsamo,

LA PRESIDENTE

La sottoscritta amministratrice dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società. L'imposta di bollo è assolta in modo virtuale e non è dovuta in quanto la cooperativa è esente in quanto Impresa sociale ETS.