

OASI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	OASI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Sede	VIA CADORNA 21 20030 LENTATE SUL SEVESO (MB)
Capitale sociale	1.009
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	MB
Partita IVA	00974440968
Codice fiscale	09699350154
Numero REA	1868818
Forma giuridica	Societa' Cooperativa A Responsabilita Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Lavori di meccanica generale (25.62.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A164352

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	77.612	78.544
II - Immobilizzazioni materiali	609.714	637.961
III - Immobilizzazioni finanziarie	24	
Totale immobilizzazioni (B)	687.350	716.505
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.016	78.526
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	81.016	78.526
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	382.120	288.061
Totale attivo circolante (C)	463.136	366.587
D) Ratei e risconti	4.917	2.861
Totale attivo	1.155.403	1.085.953
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.199	1.009
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	279.038	277.538
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	581.539	578.192
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	42.115	5.000
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	903.891	861.739
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	166.297	147.304
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.215	76.910
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	85.215	76.910
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	1.155.403	1.085.953

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	527.256	512.135
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	61.066	62.642
Totale altri ricavi e proventi	61.066	62.642
Totale valore della produzione	588.322	574.777
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.167	14.004
7) per servizi	117.358	125.020
8) per godimento di beni di terzi	675	861
9) per il personale		
a) salari e stipendi	267.576	270.245
b) oneri sociali	72.495	73.764
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.831	41.066
c) trattamento di fine rapporto	23.831	33.206
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		7.860
Totale costi per il personale	363.902	385.075
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.377	40.696
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.431	2.831
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.946	37.865
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	83	471
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.460	41.167
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	12.541	1.578
Totale costi della produzione	545.103	567.705
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.219	7.072
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	111	132
Totale interessi e altri oneri finanziari	111	132
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(111)	(132)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.108	6.940
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	993	1.940
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	993	1.940
21) Utile (perdita) dell'esercizio	42.115	5.000

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 42.115 contro un utile di Euro 5.000 dell'anno precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Attività svolte

La vostra Società svolge dal 1989 il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi nonché attraverso lo svolgimento di attività d'impresa finalizzate all'inserimento e all'integrazione sociale e lavorativa di persone svantaggiate.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestione ed a causa dei quali si dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, C.C.. Non si segnalano inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta

persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputate al relativo di fondo di ammortamento.

Nel corso dell'anno 2019 sono state sostenute spese per il rifacimento del tetto su immobile oggetto di usucapione per un valore complessivo di Euro 79.000,00.

In base all'OIC 24 l'ammortamento dei costi per migliorie su beni di terzi si effettua nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo del comodato d'uso. Allo stato attuale l'immobile non è in comodato ma sarà di futura proprietà, per tale motivo abbiamo proceduto all'ammortamento previsto per gli immobili pari al 3%.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Automezzi	20%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio	20%
Altri beni materiali	15%

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei

crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	183.418	1.158.185		1.341.603
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.874	520.224		625.098
Svalutazioni				
Valore di bilancio	78.544	637.961		716.505
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.499	7.699	24	10.222
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	3.431	35.946		39.377
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(932)	(28.247)	24	(29.155)

Valore di fine esercizio				
Costo	185.917	1.165.884	24	1.351.825
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.305	556.170		664.475
Svalutazioni				
Valore di bilancio	77.612	609.714	24	687.350

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
609.714	637.961	(28.247)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	983.378	20.550	21.366	132.891		1.158.185
Rivalutazioni						

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	358.347	17.837	21.366	122.674		520.224
Svalutazioni						
Valore di bilancio	625.031	2.713		10.217		637.961
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		4.700		2.999		7.699
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	29.501	878		5.567		35.946
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(29.501)	3.822		(2.568)		(28.247)
Valore di fine esercizio						
Costo	983.378	25.250	21.366	135.889		1.165.883
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	387.848	18.715	21.366	128.240		556.169
Svalutazioni						
Valore di bilancio	595.530	6.535		7.649		609.714

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	77.907	830	78.737	78.737		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari	79	(79)				

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
382.120	288.061	94.059

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	286.091	95.761	381.852
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1.970	(1.702)	268
Totale disponibilità liquide	288.061	94.059	382.120

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.917	2.861	2.056

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		2.861	2.861
Variazione nell'esercizio		2.056	2.056
Valore di fine esercizio		4.917	4.917

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio

		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.009		190					1.199
Riserva da soprapprezz o delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	277.538		1.500					279.038
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazion i								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio								

utili in corso							
Varie altre riserve	578.192		3.347				581.539
Totale altre riserve	578.192		3.347				581.539
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi							
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utile (perdita) dell'esercizio	5.000		(5.000)			42.115	42.115
Perdita ripianata nell'esercizio							
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio							
Totale patrimonio netto	861.739		37			42.115	903.891

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.199		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	279.038		A,B	#		

Riserve statutarie			A,B,C,D		
Altre riserve					
Riserva straordinaria			A,B,C,D		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D		
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D		
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D		
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D		
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D		
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D		
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D		
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D		
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D		
Varie altre riserve	581.539			#	
Totale altre riserve	581.539			#	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D		
Utili portati a nuovo			A,B,C,D		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D		
Totale	861.776			#	
Quota non distribuibile				#	
Residua quota distribuibile					

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
166.297	147.304	18.993

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	147.304
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(18.993)
Altre variazioni	
Totale variazioni	18.993
Valore di fine esercizio	166.297

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5

						anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti		1.000	1.000	1.000		
Debiti verso fornitori	15.455	(4.937)	10.518	10.518		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	8.100	(1.776)	6.324	6.324		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.206	5.114	21.320	21.320		
Altri debiti	37.149	8.903	46.052	46.052		
Totale debiti	76.910	8.305	85.215	85.215		

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia						1.000	10.518	

Totale					6.324	21.320	46.052	85.214

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	
Altre	527.256
Totale	527.256

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	527.256
Totale	527.256

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
545.103	567.705	(22.602)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.167	14.004	(2.837)
Servizi	117.358	125.020	(7.662)
Godimento di beni di terzi	675	861	(186)
Salari e stipendi	267.576	270.245	(2.669)
Oneri sociali	72.495	73.764	(1.269)
Trattamento di fine rapporto	23.831	33.206	(9.375)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		7.860	(7.860)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.431	2.831	600
Ammortamento immobilizzazioni materiali	35.946	37.865	(1.919)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	83	471	(388)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			

Oneri diversi di gestione	12.541	1.578	10.963
Totale	545.103	567.705	(22.602)

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	
Altri	111
Totale	111

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

Le imposte correnti ammontano a Euro 993,00 per Ires.

Non si è proceduto al conteggio delle imposte per l'Irap in quanto la società cooperativa onlus è esente.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	#
Altri servizi di verifica svolti	#
Servizi di consulenza fiscale	#
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	#
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	#

Informazioni relative alle cooperative

CRITERI SEGUITI PER IL CONSEGUIMENTO DELLO SCOPO MUTUALISTICO

(sintesi inserita in bilancio)

La Cooperativa Sociale OASI, iscritta all'albo cooperative sociali sezione mista A e B, ha mantenuto la gestione di servizi a sostegno della disabilità psico/fisica e dei soggetti svantaggiati (L.381/91). Per quanto riguarda il laboratorio di assemblaggio e confezionamento l'attività lavorativa è stata costante, riuscendo a distribuire il lavoro tra i dipendenti in modo equo, offrendo agli operai disabili attività alla loro portata. In merito al Servizio Formazione all'Autonomia (SFA), sono stati gestiti laboratori di mantenimento e implementazione delle autonomie personali e sociali, consolidamento delle prestazioni cognitive e manuali, attraverso attività educative in sede e sul territorio. Lo SFA è rimasto punto di riferimento per le famiglie, attraverso un costante ascolto e una disponibilità in modo da collaborare per il bene del loro congiunto.

Durante il 2023 la Cooperativa ha consolidato collaborazioni con altre realtà sociali per la realizzazione di progetti con tema la natura, la socializzazione, lo sport in un'ottica integrata: ASD Triangolo Lariano, ASD Majestic Volley, l'Associazione di Volontariato "Demes de fa", Associazione Facciavista...

Nel laboratorio di assemblaggio e confezionamento, le postazioni per i tirocinanti del Servizio Integrazione Lavorativo (SIL) sono state mantenute, al fine di valutare le capacità lavorative residue attraverso l'affiancamento ed il tutoraggio di personale qualificato. Sono state migliorate ulteriormente le condizioni dell'ambiente di lavoro e c'è stata massima attenzione nel mantenere confortevoli le singole postazioni di lavoro.

I tirocini di inclusione sociale svolti in collaborazione con il Centro Psico Sociale delle ASST del territorio sono stati prorogati.

A fronte di una convenzione stipulata con il Tribunale Ordinario di Monza, sono stati accolti diversi lavoratori che successivamente ad una condanna comminata per reati minori (esempio guida in stato d'ebbrezza) hanno ottenuto la conversione della loro pena in ore di Lavoro di Pubblica Utilità da svolgere presso il laboratorio di assemblaggio.

La Cooperativa si è avvalsa di diversi professionisti del settore socio-assistenziale e socio-sanitario e di tirocinanti psicologi ed educatori (tirocini curriculari e professionalizzanti) provenienti dalle Università Bicocca, Cattolica di Milano, Statale di Bergamo, E-campus. Sono state mantenute le convenzioni in essere con i Servizi Sociali dei Comuni di residenza degli utenti, per i quali vengono stilati i Progetti Educativi Individualizzati (PEI), sia per la presa in carico di Progetti Socializzanti (interventi basati sulla mediazione al lavoro) sia di progetti del Servizio Formazione all'Autonomia.

I disabili assunti sono 8, assunti part-time; i progetti a valenza socializzante sono 25, i tirocinanti inseriti dal Centro Psico-Sociale sono 4.

Il lavoro viene coordinato e supportato da un operaio specializzato, con la collaborazione attiva dei volontari. Il personale educativo coadiuva il direttore Psicologo nella gestione degli aspetti relazionali e personali che emergono. Si è cercato di mantenere un ambiente educativo e risocializzante, con attività ergo-terapiche all'interno del gruppo, in cui si punta molto sull'acquisizione delle autonomie personali e sociali.

Lo SFA dedicato a persone disabili psicofisici di età variabile dai 18 ai 35 anni, ha in carico 33 utenti ambo sessi su 35 autorizzati dall'ATS Brianza.

Gli ampi spazi dello stabile di Via Cadorna 17 sono utilizzati dallo SFA per le attività ricreative e risocializzanti e di mantenimento delle capacità cognitive degli utenti. Ci sono inoltre spazi adibiti a mensa, per la consumazione dei pasti di tutti i frequentatori della Cooperativa. Continuano inoltre i laboratori ricreativi che stanno conseguendo dei buoni risultati: quello di manipolazione dell'argilla e quello di pittura, seguiti da esperti della materia. In particolare nel laboratorio di pittura sono stati realizzati quadri esposti presso sedi prestigiose come alcuni hotel di lusso.

La società pur avvalendosi di personale anche non socio possiede tutte le caratteristiche per essere inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente.

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

COSTO DEL PERSONALE SOCI Euro 317.519 (A)

COSTO DEL PERSONALE NON SOCI Euro 46.383 (B)

TOTALE COSTO DEL PERSONALE Euro 363.902 (C)

$A/C \times 100 =$ percentuale di prevalenza 87%

RENDICONTAZIONE UTILIZZO 5 PER MILLE

Anno finanziario 2023

Importo non erogato

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Cassina Lorenzo ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano/Monza Brianza - Autorizzazione n. 108375 del 28.07.2017 A.E. Direzione Regionale delle Entrate della Lombardia.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli art. 38e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.