

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.

Criteria 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.