

ANTEO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Biella, via Piacenza 11
Codice Fiscale	01758780025
Numero Rea	BI - 162051
P.I.	01758780025
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A104601

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	1.362.934	1.198.374
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.362.934	1.198.374
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	680.420	709.831
2) costi di sviluppo	189.637	112.600
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.087.302	12.628
5) avviamento	3.654.919	3.862.009
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	6.616.860	6.862.661
Totale immobilizzazioni immateriali	13.229.138	11.559.729
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	40.422.336	38.937.367
2) impianti e macchinario	256.709	221.739
3) attrezzature industriali e commerciali	1.995.992	1.916.146
4) altri beni	330.159	363.216
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.391.019	2.330.119
Totale immobilizzazioni materiali	45.396.215	43.768.587
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	798.681	561.525
b) imprese collegate	0	624.336
d-bis) altre imprese	2.599.048	2.501.208
Totale partecipazioni	3.397.729	3.687.069
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.219.501	13.041.991
Totale crediti verso imprese controllate	13.219.501	13.041.991
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.329.028	2.719.134
Totale crediti verso altri	3.329.028	2.719.134
Totale crediti	16.548.529	15.761.125
3) altri titoli	320.300	450.300
Totale immobilizzazioni finanziarie	20.266.558	19.898.494
Totale immobilizzazioni (B)	78.891.911	75.226.810
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	283.379	285.217
Totale rimanenze	283.379	285.217
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.597.836	24.197.121
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	28.597.836	24.197.121
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	983.335	47.215
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	983.335	47.215
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.111.048	2.347.952
esigibili oltre l'esercizio successivo	227.166	224.853
Totale crediti verso altri	2.338.214	2.572.805
Totale crediti	31.919.385	26.817.141
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.588.156	7.645.779
2) assegni	16.643	23.298
3) danaro e valori in cassa	33.415	35.434
Totale disponibilità liquide	6.638.214	7.704.511
Totale attivo circolante (C)	38.840.978	34.806.869
D) Ratei e risconti	1.188.279	961.311
Totale attivo	120.284.102	112.193.364
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.921.516	4.465.832
IV - Riserva legale	11.817.390	10.525.445
V - Riserve statutarie	35.498.798	33.090.505
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.908.141	408.141
Totale altre riserve	1.908.141	408.141
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.300.012	4.306.482
Totale patrimonio netto	58.445.857	52.796.405
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	334.384	334.384
Totale fondi per rischi ed oneri	334.384	334.384
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.264.494	1.322.460
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	202.475	383.185
Totale debiti verso soci per finanziamenti	202.475	383.185
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.596.661	13.921.641
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.329.944	21.930.739
Totale debiti verso banche	36.926.605	35.852.380
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	768.163	757.053
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	768.163	757.053
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.654.504	7.533.356
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale debiti verso fornitori	8.654.504	7.533.356
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	400.000
Totale debiti verso imprese collegate	0	400.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.014.284	938.200
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	1.014.284	938.200
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.696.555	1.631.997
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.696.555	1.631.997
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.539.461	5.397.204
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	27.500
Totale altri debiti	5.539.461	5.424.704
Totale debiti	54.802.047	52.920.875
E) Ratei e risconti	5.437.320	4.819.240
Totale passivo	120.284.102	112.193.364

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	91.041.737	75.836.690
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	677.745	513.971
altri	2.790.432	2.989.803
Totale altri ricavi e proventi	3.468.177	3.503.774
Totale valore della produzione	94.509.914	79.340.464
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.254.297	6.469.611
7) per servizi	18.035.329	14.106.715
8) per godimento di beni di terzi	3.438.888	3.350.812
9) per il personale		
a) salari e stipendi	39.563.374	34.144.470
b) oneri sociali	10.956.821	9.248.234
c) trattamento di fine rapporto	2.724.039	2.501.578
e) altri costi	426.314	454.280
Totale costi per il personale	53.670.548	46.348.562
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.208.815	1.114.521
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.971.626	1.763.573
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	416.095	1.340
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.596.536	2.879.434
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.838	18.770
12) accantonamenti per rischi	0	112.728
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.227.488	889.048
Totale costi della produzione	87.224.924	74.175.680
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.284.990	5.164.784
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	20.007	7.492
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	225.775	27.691
Totale proventi diversi dai precedenti	225.775	27.691
Totale altri proventi finanziari	245.782	35.183
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.913.137	706.217
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.913.137	706.217
17-bis) utili e perdite su cambi	2	(17)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.667.353)	(671.051)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.617.637	4.493.733
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	317.625	187.145

imposte relative a esercizi precedenti	0	106
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	317.625	187.251
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.300.012	4.306.482

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.300.012	4.306.482
Imposte sul reddito	317.625	187.251
Interessi passivi/(attivi)	1.667.137	671.051
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(175.664)	(2.595.295)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	7.109.110	2.569.489
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	416.095	146.310
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.180.441	2.878.094
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.718.633)	45.694
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.877.903	3.070.098
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.987.013	5.639.587
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.838	18.770
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.400.715)	(4.993.389)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.121.148	2.257.211
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(226.968)	(54.430)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	618.080	509.644
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.015.730)	1.409.020
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.902.347)	(853.174)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.084.666	4.786.413
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.667.137)	(671.051)
(Imposte sul reddito pagate)	(192.992)	(224.172)
(Utilizzo dei fondi)	(58.761)	(48.170)
Totale altre rettifiche	(1.918.890)	(943.393)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.165.776	3.843.020
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.599.254)	(8.787.206)
Disinvestimenti	0	1.024.867
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.821.924)	(2.441.844)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(334.507)
Disinvestimenti	930.000	10.083
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.491.178)	(10.528.607)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.675.020	(578.706)
Accensione finanziamenti	1.500.000	1.711.676

(Rimborso finanziamenti)	(600.795)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(708.876)	(43.097)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(606.244)	(478.676)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.259.105	611.197
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.066.297)	(6.074.390)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.645.779	13.714.941
Assegni	23.298	3.256
Danaro e valori in cassa	35.434	60.704
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.704.511	13.778.901
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.588.156	7.645.779
Assegni	16.643	23.298
Danaro e valori in cassa	33.415	35.434
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.638.214	7.704.511

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

Nota integrativa, parte iniziale

In adempimento di quanto previsto dall'art.2427 c.c., l'organo amministrativo comunica quanto segue.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423, comma 1, c.c., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute; è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Il presente bilancio è redatto nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

I criteri ed i principi utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 rispettano le norme degli artt.2423, 2423bis, 2423ter, 2424, 2424bis, 2425, 2425bis, 2426 c.c. Il presente bilancio viene redatto in forma ordinaria.

I suddetti criteri e principi non si discostano da quelli applicati per la formazione del bilancio relativo al precedente esercizio. In particolare: 1) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; 2) sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio; 3) si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento; 4) si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso. La nota integrativa contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale.

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti dall'art.2426 c.c. e dalle norme del codice civile, integrati dai principi contabili nazionali formulati dall'OIC. Non esistono voci significative che derivino dalla conversione in euro di valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art.2427 c.c., il commento delle voci che compongono l'attivo dello stato patrimoniale.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La voce si riferisce al credito verso soci relativo alla parte di capitale sociale sottoscritta dai soci, che gli stessi non hanno ancora provveduto a versare. Trattasi per intero di crediti già richiamati dagli amministratori, vale a dire crediti a breve scadenza in quanto già chiesti ai soci, i quali provvedono al versamento tramite trattenuta nei cedolini paga. La voce è iscritta al presubile valore di realizzazione, nel caso specifico corrispondente al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	1.198.374	164.560	1.362.934
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	1.198.374	164.560	1.362.934

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori: esse ammontano, al netto dei fondi di ammortamento, a complessivi euro 13.229.138. Gli oneri pluriennali sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale, stante la sussistenza dei presupposti necessari all'iscrizione. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è effettuato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo, sulla base di piani di ammortamento che si ritiene assicurino una corretta ripartizione dell'immobilizzazione lungo il periodo di vita economica utile del bene o costo cui si riferisce: periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque esercizi. Si attesta che nel corso dell'esercizio non si sono manifestati i presupposti per procedere alla svalutazione del valore di iscrizione delle immobilizzazioni immateriali. Per quanto concerne le singole voci, si evidenzia che si è provveduto all'iscrizione delle stesse nell'attivo dello stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale: si forniscono, in merito, i seguenti dettagli. Costi di impianto e ampliamento: sono ammortizzati in cinque esercizi. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: trattasi di licenze d'uso di programmi informatici, ammortizzate in tre ovvero in cinque esercizi, in funzione della residua possibilità di utilizzazione del singolo software. Avviamento: l'avviamento a titolo oneroso è stato iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale, stante la sussistenza dei presupposti necessari per tale iscrizione; l'ammortamento dell'avviamento è effettuato sistematicamente in un periodo di venti esercizi. Si segnala che si è provveduto ad uniformare i processi di ammortamento delle voci di avviamento iscritte all'attivo in conseguenza delle molteplici operazioni di acquisto di rami aziendali avvenute nel corso del tempo, adeguando i processi di ammortamento ad una durata ventennale, ritenuta non superiore alla vita utile stimata di ciascun avviamento. Altre immobilizzazioni immateriali: i costi iscritti in questa voce residuale sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano migliorie su beni immobili di terzi, ammortizzati in funzione della durata residua del contratto che consente il godimento del bene. Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà della società.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La seguente tabella riporta le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nelle immobilizzazioni immateriali, secondo il disposto dell'art.2427, comma 1), n.2) cc.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	1.386.763	140.750	0	646.076	5.243.781	0	10.404.912	17.822.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(676.932)	(28.150)	0	(633.448)	(1.381.772)	0	(3.542.251)	(6.262.553)
Valore di bilancio	709.831	112.600	0	12.628	3.862.009	0	6.862.661	11.559.729
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	247.646	75.184	0	2.146.684	39.050	0	313.360	2.821.924
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	277.057	54.447	0	72.010	246.140	0	559.161	1.208.815
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(29.411)	20.737	0	2.074.674	(207.090)	0	(245.801)	1.613.109
Valore di fine esercizio								
Costo	1.634.409	215.934	0	2.792.760	5.282.831	0	10.718.272	20.644.206
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(953.989)	26.297	0	(705.458)	(1.627.912)	0	(4.101.412)	(7.362.474)
Valore di bilancio	680.420	189.637	0	2.087.302	3.654.919	0	6.616.860	13.229.138

A commento di quanto sopra riportato, si specifica che l'incremento della voce "Avviamento" deriva dall'iscrizione nell'attivo patrimoniale dell'avviamento corrisposto con l'acquisto del ramo aziendale CoopQuadro - Celle Ligure (euro 39.050); l'incremento della voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali" è conseguenza di lavori di ristrutturazione e di manutenzione eseguiti in molteplici strutture, capitalizzati in quanto aventi utilità pluriennale.

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore: risulta infatti ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori di diretta imputazione: esse ammontano, al netto dei fondi di ammortamento, a complessivi euro 45.396.215. Eventuali contributi in conto impianti sono stati imputati a diretta riduzione del costo storico dei beni ammortizzabili, secondo il metodo cosiddetto diretto, espressamente consentito dal principio contabile OIC n.16. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è effettuato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene, sulla base di piani di ammortamento che si ritiene assicurino una corretta ripartizione del costo lungo il periodo di vita economica utile del cespite cui si riferisce: non sono sottoposti ad ammortamento i terreni, le aree fabbricabili o edificate. Si attesta che nel corso dell'esercizio non si sono manifestati i presupposti per procedere alla svalutazione del valore di iscrizione delle immobilizzazioni materiali. Si forniscono, in merito, i seguenti dettagli. Terreni e fabbricati: sono ammortizzati tramite l'applicazione dell'aliquota di ammortamento del 3%, ad eccezione dei terreni e delle aree edificabili e edificate, che, come detto, non sono sottoposte ad ammortamento. Il diritto di superficie relativo al CDR di Olcenengo è ammortizzato con impiego dell'aliquota del 2%. Impianti e macchinari: sono ammortizzati tramite l'applicazione dell'aliquota di ammortamento del 15%. Attrezzature industriali e commerciali: sono applicate le aliquote di ammortamento del 15% e 25%. Altri beni: sono applicate le aliquote di ammortamento del 12%, 20% e 25%. Immobilizzazioni in corso ed acconti: non sono soggette ad ammortamento, non trattandosi di beni entrati in funzione. Il coefficiente di ammortamento dei beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio è stato ridotto alla metà; per taluni beni si è proceduto all'imputazione di una quota di

ammortamento pari al residuo valore contabile ammortizzabile, ove di importo più basso rispetto a quello determinabile in applicazione dell'aliquota di ammortamento ordinaria. Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 L.72/83, così come richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti nel patrimonio della società non è mai stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La seguente tabella riporta le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nelle immobilizzazioni materiali, secondo il disposto dell'art.2427, comma 1), n.2) cc.

	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	47.435.932	1.413.876	7.736.954	2.212.382	2.330.119	61.129.263
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(8.498.565)	(1.192.137)	(5.820.808)	(1.849.166)	0	(17.360.676)
Valore di bilancio	38.937.367	221.739	1.916.146	363.216	2.330.119	43.768.587
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.863.415	115.973	427.261	131.705	60.900	3.599.254
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.378.446	81.003	347.415	164.762	0	1.971.626
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	1.484.969	34.970	79.846	(33.057)	60.900	1.627.628
Valore di fine esercizio						
Costo	50.299.347	1.529.849	8.164.215	2.344.087	2.391.019	64.728.517
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.877.011)	(1.273.140)	(6.168.223)	(2.013.928)	0	(19.332.302)
Valore di bilancio	40.422.336	256.709	1.995.992	330.159	2.391.019	45.396.215

Operazioni di locazione finanziaria

In relazione ai beni oggetto di contratto di locazione finanziaria, si evidenzia che la società ha rilevato le operazioni con il "metodo patrimoniale", in applicazione della prassi contabile in materia, oltreché della normativa fiscale: pertanto, i canoni di locazione finanziaria sono stati imputati al conto economico sulla base della competenza temporale degli stessi.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella sono rappresentate le movimentazioni delle voci "Partecipazioni in imprese controllate", "Partecipazioni in imprese collegate" e "Partecipazioni in altre imprese".

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio					
Valore di bilancio	561.525	624.336	2.501.208	3.687.069	450.300
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	624.336	5.318	629.654	130.000
Altre variazioni	237.156	0	103.158	340.314	-
Totale variazioni	237.156	(624.336)	97.840	(289.340)	(130.000)
Valore di fine esercizio					

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di bilancio	798.681	0	2.599.048	3.397.729	320.300

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte al costo d'acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, ossia quei costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte. Si attesta che il valore di iscrizione in bilancio delle partecipazioni non è superiore al fair value delle stesse.

Le partecipazioni in imprese controllate sono rappresentate dalla partecipazione nella società Immobiliare Sociale Torino Srl, iscritta per euro 527.968 e dalla partecipazione nella società Partner Immobiliare srl, iscritta per 270.713. Nel corso dell'esercizio è stata alienata la partecipazione nella società Clea Medica srl, acquisita nel corso dell'esercizio 2020, con realizzazione di una plusvalenza di euro 175.664.

La voce "Partecipazioni in altre imprese" è così costituita:

Acquedotto Potabile Cossila euro 327,24

Consorzio Sociale Orizzonti Ponderano 1891 euro 10.549,37

Rete Noncello Formazione euro 516,46

Consorzio Coop Sociali Naos euro 5.164,57

Sistema Imprese Sociali euro 15.000,00

Il Nodo Group euro 6.000,00

AEG euro 29,50

Fidindustria euro 103,28

Confidi Lombardia euro 714,36

TSC euro 112.600,00

GSS euro 1.000,00

CCFS euro 505,25

Residenza del Sole euro 25.000,00

Valore Più euro 200,00

Il Bucaneve euro 15.125,00

Gran Menù euro 500,00

Welfare Italia euro 8.305,68

Consorzio Abitare euro 87.500,00

For Coop euro 10.000,00

Consorzio Co.Sis euro 845,37

Consorzio Casa Scapoli euro 415.000,00

CNS euro 15.000,00

CCFN euro 63,06

Antonio Bosio srl euro 1.775.499,19

Partecipazioni da Pro.Ge.S.T euro 93.500,00

Complessivamente euro 2.599.048

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Trattasi di crediti verso imprese controllate e verso altre imprese partecipate, iscritti per complessivi euro 16.548.529. Il D.Lgs. n. 139/2015 ha stabilito che i crediti sono rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il costo ammortizzato è il valore a cui l'attività finanziaria è stata valutata al momento della rilevazione iniziale al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dall'ammortamento cumulato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra il valore iniziale e quello a scadenza e dedotta qualsiasi riduzione di valore o di irrecuperabilità.

Inoltre, per tener conto del fattore temporale, occorre "aggiornare" i crediti che, al momento della rilevazione iniziale, non sono produttivi di interessi (o producono interessi secondo un tasso significativamente inferiore a quello di mercato).

La valutazione dei crediti immobilizzati è stata effettuata attraverso l'applicazione del criterio del presumibile valore di realizzazione: ciò in considerazione della scarsa rilevanza dei costi di transazione e di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, tenuto altresì conto dell'entità del credito. Si è pertanto ritenuto applicabile il principio di rilevanza di cui all'art.2423, comma 4, c.c. e applicato il criterio di valutazione rappresentato dal presumibile valore di realizzazione, secondo quanto stabilito dall'art.2426, comma 1, n.8) c.c.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate	13.041.991	177.510	13.219.501	0	13.219.501	0

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso altri	2.719.134	609.894	3.329.028	0	3.329.028	0
Totale crediti immobilizzati	15.761.125	787.404	16.548.529	0	16.548.529	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 5 cc, sono di seguito forniti i dettagli relativi al valore di iscrizione e alle eventuali variazioni intervenute in ordine alle partecipazioni possedute in imprese controllate, sulla base della situazione alla data dell'ultimo bilancio ad oggi approvato: i dati esposti sono quelli relativi al bilancio chiuso al 31/12/2023.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Partner Immobiliare Srl	Biella	02179380023	10.200	(16.334)	1.018.233	9.792	96,00%	270.713
Immobiliare Sociale Torino Srl	Biella	02486200021	118.066	(442.303)	129.224	70.000	59,29%	527.968

PARTNER IMMOBILIARE SRL

Partner Immobiliare S.r.l., società controllata al 96% da parte della Cooperativa Anteo, svolge la propria attività in due settori:

- gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare della controllante;
- acquisizione e gestione di partecipazioni a scopo di stabile investimento.

La suddetta attività immobiliare è finanziata in parte attingendo a finanziamenti bancari ed in parte mediante un finanziamento fruttifero concesso dalla controllante Anteo.

L'attivo patrimoniale della controllata ammonta a euro 10.954.946 di cui euro 4.350.895 rappresentati da immobilizzazioni materiali (terreni e fabbricati di proprietà). La società possiede partecipazioni strategiche (oltre a finanziamenti a scopo di stabile investimento) di controllo nelle società Fe.Mi. Srl (99,5%) e S.I.R.E. (67%). Tali partecipazioni sono state acquisite a scopo di stabile investimento con l'intendimento di porre in essere alcune operazioni, prevalentemente nel settore immobiliare. I dati esposti sono tratti dal bilancio della partecipata alla data del 31/12/2023.

IMMOBILIARE SOCIALE TORINO SRL

La partecipazione in I.S.T. S.r.l è stata costituita con lo scopo di realizzare una casa di riposo da 192 posti letto a Torino. A tal fine, la nostra cooperativa ha partecipato con una quota inizialmente pari al 70% insieme ad altri due soci alla capitalizzazione del veicolo di scopo, necessaria per l'acquisizione di un diritto di superficie di novantanove anni a Torino. Successivamente, attraverso il veicolo di scopo, sono state ottenute le autorizzazioni necessarie all'edificazione nonché il finanziamento bancario finalizzato alla realizzazione dell'infrastruttura. La quota posseduta dalla cooperativa è ora ridotta al 59,29%. Nel corso dell'esercizio, la partecipata ha concesso in locazione l'immobile, ormai ultimato. Con riferimento al valore della partecipazione, lo stesso è superiore al valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato in considerazione delle perdite legate ai costi di funzionamento sopra descritti. Si ritiene che il valore iscritto esprima una valutazione prudentiale in quanto le perdite riconducibili ai periodi passati non hanno carattere durevole in quanto relative alla fase di start up. La società già ad oggi esprime un considerevole "goodwill" derivante dall'ottenimento delle autorizzazioni sopra descritte, oltre che dal completamento dell'infrastruttura.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'art.2426 c.c.: i criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi relativi alle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino si riferiscono prevalentemente a materiale di pulizia, di consumo ed alimentari esistenti presso le varie strutture in cui sono svolte le attività della cooperativa, nonché ai prodotti farmaceutici della farmacia dalla stessa gestita; esse sono valutate in bilancio al minore tra il costo di acquisto, incrementato dagli eventuali oneri

accessori, e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. La valutazione delle rimanenze di magazzino è stata effettuata in costanza di applicazione del metodo di valutazione, rappresentato dal metodo del costo specifico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	285.217	(1.838)	283.379
Totale rimanenze	285.217	(1.838)	283.379

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale al presumibile valore di realizzazione. In particolare, i crediti commerciali sono iscritti al netto di un fondo svalutazione crediti costituito nel corso dell'esercizio e dei precedenti, di importo complessivamente pari ad euro 1.051.404, ritenuto adeguato ad ipotetiche insolvenze, tenuto conto dell'andamento storico delle perdite su crediti nonché delle condizioni economiche, patrimoniali e finanziarie dei soggetti debitori.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella i crediti sono esposti in funzione della loro scadenza, con evidenza delle variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	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	24.197.121	4.400.715	28.597.836	28.597.836	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.215	936.120	983.335	983.335	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.572.805	(234.591)	2.338.214	2.111.048	227.166	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	26.817.141	5.102.244	31.919.385	31.692.219	227.166	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'intero ammontare dei crediti iscritti nell'attivo circolante è relativo a posizioni maturate nei confronti di soggetti aventi sede in Italia.

Disponibilità liquide

La voce è costituita dal saldo attivo dei conti correnti bancari per euro 6.588.156, dal saldo della cassa assegni per euro 16.643 e dal saldo della cassa contanti per euro 33.415. Complessivamente dunque euro 6.638.214. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza in numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio: la voce è espressa al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.645.779	(1.057.623)	6.588.156
Assegni	23.298	(6.655)	16.643
Denaro e altri valori in cassa	35.434	(2.019)	33.415
Totale disponibilità liquide	7.704.511	(1.066.297)	6.638.214

Ratei e risconti attivi

Trattasi di risconti attivi per euro 1.188.279, determinati in applicazione del principio della competenza economica. La voce comprende costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi: trattasi dunque di quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile, secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad euro 58.445.857 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 5.649.452 rispetto all'esercizio precedente. Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art.2427, comma 4, c.c.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.465.832	-	-	-	544.316		3.921.516
Riserva legale	10.525.445	-	1.291.945	-	-		11.817.390
Riserve statutarie	33.090.505	-	2.408.293	-	-		35.498.798
Altre riserve							
Varie altre riserve	408.141	-	1.500.000	-	-		1.908.141
Totale altre riserve	408.141	-	1.500.000	-	-		1.908.141
Utile (perdita) dell'esercizio	4.306.482	(606.244)	(3.700.238)	-	-	5.300.012	5.300.012
Totale patrimonio netto	52.796.405	(606.244)	1.500.000	0	544.316	5.300.012	58.445.857

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci del patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e di distribuzione, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi. La possibilità di utilizzazione è espressa attraverso l'uso delle codifiche indicate in calce alla tabella. Trattandosi di una cooperativa iscritta all'Albo delle Cooperative a Mutualità Prevalente, le riserve incluse nel patrimonio netto sono da considerarsi indivisibili tra i soci, sia durante la vita della cooperativa che in caso di suo scioglimento e liquidazione.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	3.921.516	Capitale	B, C
Riserva legale	11.817.390	Utili	B
Riserve statutarie	35.498.798	Utili	A, B
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.908.141		A, B
Totale altre riserve	1.908.141		
Totale	53.145.845		

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

Fondi per rischi e oneri

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il

cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	334.384	334.384
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	334.384	334.384

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattasi dell'importo accantonato per il trattamento di fine rapporto del personale subordinato, in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 c.c., iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica. La seguente tabella fornisce il dettaglio delle movimentazioni della voce avvenute nel corso dell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.322.460
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.724.039
Altre variazioni	(2.782.005)
Totale variazioni	(57.966)
Valore di fine esercizio	1.264.494

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e al netto di quanto già trasferito al Fondo Tesoreria Inps.

Debiti

I debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale sono stati valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti iscritto alla voce "D" del passivo dello stato patrimoniale ammonta ad euro 54.802.047. Di seguito viene fornito il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono la voce Debiti.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023 è comprensivo dei mutui passivi ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" comprende tutti i debiti esistenti verso tali istituti per contributi dovuti, compresa la quota trattenuta a dipendenti e collaboratori della società.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella tabella che segue, i debiti sono esposti in funzione della loro scadenza, attraverso la suddivisione degli stessi fra quelli scadenti entro l'esercizio successivo e quelli scadenti oltre.

	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
Debiti verso soci per finanziamenti	383.185	(180.710)	202.475	0	202.475	-

	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
Debiti verso banche	35.852.380	1.074.225	36.926.605	15.596.661	21.329.944	18.143.664
Acconti	757.053	11.110	768.163	768.163	0	0
Debiti verso fornitori	7.533.356	1.121.148	8.654.504	8.654.504	0	0
Debiti verso imprese collegate	400.000	(400.000)	0	0	0	-
Debiti tributari	938.200	76.084	1.014.284	1.014.284	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.631.997	64.558	1.696.555	1.696.555	0	0
Altri debiti	5.424.704	114.757	5.539.461	5.539.461	0	0
Totale debiti	52.920.875	1.881.172	54.802.047	33.269.628	21.532.419	18.143.664

Le informazioni risultanti dalla precedente tabella soddisfano le richieste dell'art.2427, comma 1, n.6) c.c. Per quanto concerne la ripartizione secondo aree geografiche, si specifica che l'intero ammontare dei debiti è maturato nei confronti di controparti di diritto italiano, aventi sede in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

L'ammontare complessivo dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali presenta un saldo alla data di chiusura dell'esercizio di euro 14.819.507. Trattasi di mutui bancari garantiti da ipoteca su immobili di proprietà della cooperativa.

Ratei e risconti passivi

Trattasi di ratei passivi per euro 3.437.175 e di risconti passivi per euro 2.000.145, determinati in applicazione del principio della competenza economica. La voce comprende costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi: trattasi dunque di quote di proventi e di costi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Nota integrativa, conto economico

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 c.c., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono il conto economico.

Le modifiche legislative apportate dal D.lgs.139/2015 hanno riguardato, come noto, l'eliminazione dallo schema di conto economico della sezione straordinaria: ciò ha comportato la collocazione degli oneri e proventi straordinari nelle voci di conto economico ritenute più appropriate, sulla base della tipologia di evento che ha generato il costo o il ricavo. L'eliminazione della distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria prevista dal D.lgs.139/2015 ha comportato anche un riesame della distinzione tra attività caratteristica ed accessoria. In linea con l'OIC 12, si è mantenuta tale distinzione, non espressamente prevista dal codice civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono stati iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono stati iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi, ci si è attenuti al criterio di classificazione previsto dalle norme, rappresentato dall'imputazione per natura.

Valore della produzione

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 91.041.737; i ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 3.468.177.

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

Come richiesto dall'art. 2427 comma 1, n.10) cc, si fornisce di seguito la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Prestazioni di servizi euro 48.231.659

Rette soggiorno anziani euro 27.235.724

Rette soggiorno anziani enti euro 10.896.065

Ricavi per pasti euro 684.332

Ricavi vendite farmacia euro 1.789.922

Ricavi per rimborso costi personale distaccato presso terzi euro 1.728.224

Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni euro 475.811

Totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni (Voce A.1) euro 91.041.737.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art.2427, comma 1, n.10) cc, si specifica che l'intero ammontare dei ricavi delle vendite e delle prestazioni deriva da attività d'impresa svolte nel territorio italiano.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 87.224.924.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi. Nel corso dell'esercizio, la società ha conseguito proventi da titoli per euro 20.007 e interessi attivi per euro 225.775.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art.2427, comma 1, n.12) cc, si specifica che la voce "Interessi e altri oneri finanziari" è composta da interessi passivi su fidi bancari a breve (conto corrente e anticipo fatture) per euro 603.764, interessi passivi su mutui bancari per euro 1.287.950, interessi passivi su prestito sociale per euro 18.325, interessi passivi su altri debiti per euro 3.039, interessi di mora per euro 59. Complessivamente euro 1.913.137.

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

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano a euro 317.625 e sono così composte:

euro 27.209 per IRES corrente

euro 290.416 per IRAP corrente

euro 0 per imposte anticipate

euro 0 per imposte differite

Tali importi sono rilevati nella voce E.20 del conto economico, tenuto conto delle risultanze della dichiarazione dei redditi (modello Unico) e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti: nella liquidazione dell'imposta sul reddito (IRES) e dell'Irap e nella conseguente imputazione delle stesse a conto economico, sono state applicate le agevolazioni proprie delle cooperative sociali. Non risultano imputate imposte differite né anticipate, in assenza dei presupposti per la loro rilevazione.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Secondo quanto richiesto dall'art.2427, comma 1, n.15) cc, si specifica che il numero medio dei dipendenti è stato, nel corso dell'esercizio, di n. 1808,47 unità (ULA), di cui 2,33 dirigenti, 35,25 quadri, 1547,77 impiegati, 223,12 operai.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai membri del consiglio di amministrazione non sono stati corrisposti compensi nel corso dell'esercizio; a favore dei membri del collegio sindacale sono stati corrisposti compensi per complessivi euro 10.500, oltre agli accessori di legge. Si precisa che non sono stati concessi crediti o anticipazioni agli amministratori ed ai sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi.

Compensi al revisore legale o società di revisione

I corrispettivi pattuiti con la società di revisione per i servizi forniti di cui all'art. 2427, comma 1, n. 16bis) c.c. risultano dal seguente prospetto:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	21.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	5.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	26.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnalano, di seguito, le garanzie prestate dalla società a favore di terzi per debiti altrui::

- lettera di patronage a favore di Biverbanca Spa di euro 2.228.297 a garanzia di debito contratto dalla partecipata Consorzio Abitare

Informazioni relative alle cooperative

La cooperativa, senza fini di lucro, ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana, e alla integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio sanitari ed educativi, orientati in via prioritaria, ma non esclusiva, alla prevenzione ed alla risposta ai bisogni di persone in condizioni di svantaggio fisico, psichico e sociale, anziani e minori.

In relazione a ciò la cooperativa può gestire stabilmente o temporaneamente, in conto proprio o per conto di terzi:

1. Assistenza qualificata a persone che per il loro grado di inabilità, sia fisica che psichica, più o meno temporanea, non sono in grado di far fronte in modo autonomo alle esigenze di tipo domestico, igienico sanitario, di rapporto sociale ecc.;
2. Offrire assistenza qualificata a domicilio o presso strutture residenziali, semiresidenziali in case protette, in caso di degenza in ospedale o in case di cura
3. Costruire, organizzare e gestire, in proprio o per conto delle Istituzioni Pubbliche, ambienti protetti quali residenze sociali o sanitarie fornendo assistenza globale e continuativa agli ospiti;
4. Costruire, organizzare e gestire, in proprio o per conto delle Istituzioni Pubbliche, ambienti protetti quali asili nido, centri sociali, centri di aggregazione giovanile fornendo servizi di assistenza a contenuto educativo ed interrelazionale;
5. Offrire tramite i propri soci, servizi di assistenza scolastica ai portatori di handicap nelle scuole di ogni ordine e grado;
6. Offrire servizi di assistenza durante gli inserimenti lavorativi di portatori di handicap;
7. Organizzare e gestire soggiorni per minori ed anziani o per altre fasce di età presso centri vacanza e/o residenze
8. Organizzare e gestire attività di animazione per ogni fascia di età e tipologia di utenza;
9. Promuovere e gestire corsi di formazione culturale sociale e professionale, lezioni o conferenze, per migliorare la preparazione dei soci o di terzi;
10. Promuovere e favorire progetti di deistituzionalizzazione di ospedali psichiatrici e di istituzioni totali dando supporto logistico, organizzativo ed operativo;

11. Progettare, programmare e gestire interventi di riordino e di costituzione di nuovi interventi e servizi in campo socio sanitario ed educativo anche predisponendo piani di fattibilità ed analisi dei costi;
12. Svolgere, progettare, realizzare, pubblicizzare attività di ricerca in campo socio-sanitario ed educativo

La cooperativa può svolgere ogni altra attività connessa all'oggetto sociale e comunque finalizzata al perseguimento degli scopi sociali, nonché compiere tutte le operazioni imprenditoriali e contrattuali ritenute necessarie od utili per la realizzazione dell'oggetto sociale o comunque, sia direttamente che indirettamente attinenti al medesimo.

Per il raggiungimento degli scopi indicati la cooperativa è altresì impegnata ad integrare – in modo permanente o secondo contingenti opportunità - la propria attività con quella di altri enti cooperativi, promuovendo ed aderendo a consorzi e ad altre organizzazioni frutto dell'associazionismo cooperativo.

Anteo nel corso del 2023 ha offerto servizi specializzati per persone con fragilità, nello specifico:

- Offre cura geriatrica e supporto socio-sanitario per migliorare la funzionalità e la qualità della vita degli anziani, attraverso interventi multidisciplinari, personalizzati e centrati sul paziente. L'obiettivo è garantire una gestione integrata delle condizioni mediche, psicologiche e sociali degli anziani, promuovendo l'autonomia, il benessere, la salute e la dignità durante il processo di invecchiamento, sia a livello domiciliare che in strutture di cura adeguate. (67 servizi, 2272 posti utente)

- Struttura insieme all'Utente e ai servizi sanitari e sociali percorsi di riabilitazione personalizzati per persone con problemi di salute mentale, ponendo al centro la persona con i suoi diritti. (69 servizi, 717 posti utente)

- Realizza servizi personalizzati di intervento e supporto multidisciplinare, mirati a massimizzare l'autonomia funzionale, la partecipazione sociale e la qualità della vita delle persone con disabilità. L'approccio si basa sull'analisi delle esigenze individuali, sulla progettazione di piani di intervento specializzati, l'implementazione di strategie di supporto e l'offerta di servizi di riabilitazione, promuovendo l'inclusione sociale e l'empowerment dell'individuo nel rispetto dei principi dell'equità e della dignità. (69 servizi, 452 posti utente)

- Anteo si occupa da molti anni di persone con dipendenze patologiche da sostanze e delle problematiche - sanitarie e sociali collegate. La strategia di presa in cura delle persone con dipendenze si è ampliata, includendo una rete di comunità terapeutiche specialistiche, con moduli rivolti anche agli abusi di sostanze legali e alla doppia diagnosi. (23 servizi, 165 posti utente)

- Gestisce servizi per minori, dall'attività scolastica all'attività ludico ricreativa (60 servizi, 1124 posti utente)

- Gestisce servizi per accoglienza migranti e servizi sociali territoriali (65 servizi, 510 posti utente)

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente. La società risulta iscritta all'Albo delle Società Cooperative con il numero A104601 a decorrere dalla data del 10/01/2005, sezione cooperative a mutualità prevalente di cui agli artt.2512 e ss c.c., categoria cooperative sociali, categoria attività esercitata produzione e lavoro - gestione di servizi (tipo a). Il modello organizzativo adottato è quello delle società per azioni. La cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico avvalendosi prevalentemente nello svolgimento della propria attività della prestazione lavorativa dei soci. Ai sensi dell'art.2513 c.c., si attesta che il costo del lavoro dei soci (euro 46.970.384,23) è superiore al 50% del totale del costo del lavoro di cui all'art.2425, primo comma punto B9 computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico (euro 53.670.547,67): il rapporto tra i predetti valori è pari al 87,52%; si attesta inoltre che il costo della produzione per servizi ricevuti dai soci consistenti in prestazioni lavorative (euro 336.760,53) non è superiore al 50% del totale dei costi per servizi consistenti in prestazioni lavorative (euro 6.408.662,01) di cui all'art.2425, primo comma, punto B7: in questo caso il rapporto scaturente dal raffronto tra i due valori è pari al 5,25%. Secondo quanto previsto dall'art.2513, secondo comma, c.c., la media ponderata delle predette percentuali è pari al 78,74%.

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art.2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri precedentemente indicati, si attesta che per la società Anteo Cooperativa Sociale permane la condizione di mutualità prevalente.

A fronte del risultato d'esercizio conseguito, anche nel 2023, la Cooperativa ha operato conseguendo utili da destinare agli investimenti volti a mantenere nel lungo periodo la propria competitività sul mercato e proseguire nel perseguimento dei propri obiettivi sociali e mutualistici e di orientamento alla qualità dei servizi al cliente.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Considerando il risultato positivo del bilancio chiuso al 31/12/2023, gli amministratori propongono l'erogabilità del ristorno ai soci. Tenuto conto delle disposizioni di Legge, di Statuto, dei criteri di quantità e qualità così come si evince dal Regolamento Interno per l'erogazione dei ristorni e delle disposizioni amministrative e considerata la necessità del

rispetto del limite massimo di erogazione del ristorno derivante dall'attività svolta con/nei confronti dei soci, l'importo che gli amministratori propongono a titolo di ristorno quale destinazione parziale dell'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 e che è posto alla vostra approvazione corrisponde ad euro 500.000,00.

Modalità calcolo ristorno:

Utile al lordo del ristorno = 5.300.012,05

Proventi straordinari = 0

Avanzo di gestione al netto dei proventi straordinari = 5.300.012,05

Determinazione percentuale di prevalenza

- Costo del lavoro totale al netto del ristorno + servizi analoghi = 60.079.209,68

- Costo del lavoro soci + servizi analoghi al netto del ristorno = 47.307.144,76 pari al 78,74%

- Costo del lavoro non soci + servizi analoghi al netto del ristorno = 12.772.064,92 pari al 21,26%

- Importo massimo del ristorno retribuzioni soci $47.307.144,76 \times 30\% = 14.192.143,43$

Avanzo di gestione al netto dei proventi straordinari = 5.300.012,05

X 78,74% di prevalenza lavoro soci (al netto dei ristorni) = 4.173.229,49

Ristorno stabilito: euro 500.000,00

Il ristorno è contabilizzato quale destinazione del risultato d'esercizio.

La compagine sociale alla data del 31/12/2023 risulta così composta:

n. 2 soci finanziatori

n. 1658 soci prestatori

n. 865 soci speciali

n.81 soci volontari

Per un totale dunque di 2606 soci.

Ai sensi dell'art.2528, ultimo comma, c.c., si attesta che nel corso dell'esercizio il consiglio di amministrazione ha deliberato l'ammissione di 629 nuovi soci, di cui 576 soci speciali, 48 soci prestatori e 5 soci volontari. Tali domande sono state accolte in ragione del fatto che i requisiti dei richiedenti erano coerenti con le previsioni statutarie e con l'attività in concreto svolta dalla cooperativa, la quale si trova nelle condizioni di soddisfare le istanze mutualistiche dei richiedenti. Nel corso dell'esercizio, 283 soci hanno comunicato il proprio recesso dalla società, mentre 238 soci sono stati esclusi su delibera del consiglio di amministrazione.

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

Ai sensi della normativa sugli obblighi informativi in materia di erogazioni pubbliche (art.35 DL 34/2019, convertito con L.58/2019), si dichiara che la società nel corso dell'esercizio ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o vantaggi economici in genere da pubbliche amministrazioni, da società pubbliche, nonché da società controllate di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni per un importo complessivo di euro 408.271,50 così ripartiti

COMUNE DI PIETRA LIGURE 10.000,00 ASILO NIDO APE BIRICHINA

COMUNE DI PIETRA LIGURE 7.673,12 ASILO NIDO APE BIRICHINA

COMUNE DI IVREA 12.178,14 ACCOGL.DETENUTI CASSA AMMENDE CIG Z5F390FE37

COMUNE DI VERCELLI 923,07 CONTR.COMUN. ANNO SCOLASTICO 2021/2088

REGIONE PIEMONTE 16.134,18 WECARE FSE2 D D N 685 DEL 16/05/2019

CISSABO 117,00 CUP - J29J21010270001 AZIONE 2

REGIONE PIEMONTE 17.319,00 J45G19000190007 BANDO PON IOG

REGIONE PIEMONTE 8.888,01 J45G19000190007 BANDO PON IOG

REGIONE PIEMONTE 6.038,00 J45G19000190007 BANDO PON IOG

COMUNE DI VERCELLI 3.611,63 L.R. 28/07 ART. 14 E S.M. SCUOLE PARIT.INFANZIA

REGIONE PIEMONTE 5.570,67 CUP J49J21010150001

REGIONE PIEMONTE 43.673,99 CENTRI ANTIVIOI. CASE RIFUGIO ESISTENTI ACC. 2022

REGIONE PIEMONTE 17.432,89 CENTRI ANTIVIOI. CASE RIFUGIO ESISTENTI S.DO 2021

REGIONE PIEMONTE 11.080,71 J49G22000670003 ACCOGLIENZA 1 LIVELLO 2018

REGIONE PIEMONTE 7.000,00 CUP J49J21009560002

REGIONE PIEMONTE 6.832,50 J49G22000660002 ACCOGLIENZA 2 LIVELLO

COMUNE DI VERCELLI 1.846,15 CONTR.COM.LE SCUOLE INFANZIA PARITARIE I ACC.

COMUNE DI TROIA 66.245,00 PROGETTO LOTTA ALLE DIPENDENZE

REGIONE PIEMONTE 20.964,00 J47D21000000009 BSL DISOCCUPATI

REGIONE PIEMONTE 11.280,99 J45G19000190007 PON IOG

REGIONE PIEMONTE 1.142,40 J15G18001140002 BSL DISABILI

COMUNE DI SOMMA LOMBARDO 7.286,40 F.DO SOCIALE REG.22 – DETER.1185 DEL 2022

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE 630,05 ISTRUZIONE E MERITO- CONTR. AS 22/23 MIUR

COMUNE DI VERCELLI 7.847,77 PIANO DI RIPARTO FONDI MIUR ANNO 2021

COMUNE DI VERCELLI 2.055,38 PIANO DI RIPARTO FONDI MIUR ANNO 2021
 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE 14.425,44 ISTR.E MERITO F.DI CAP 14771 AS 22/23 AF 23 MIUR
 PROVINCIA DI BIELLA 15.659,00 CUP F41I22000290006
 REGIONE PIEMONTE 12.953,72 RIST.CONS.ENERG.DD 2725 30/12/22 COM.FAM.LA MANSARDA
 COMUNE DI VERCELLI 1.846,15 CONTR.COM.SCUOLE INFANZIA PARIT. II ACC.TO
 COMUNE DI CARCARE 440,00 CONTR.MINORI C.TRO ESTIVO CARCARE MAND.2065.1
 COMUNE DI CARCARE 220,00 CONTR.MINORI C.TRO ESTIVO CARCARE MAND.2063.1
 COMUNE DI CARCARE 220,00 CONTR.MINORI C.TRO ESTIVO CARCARE MAND.2062.1
 COMUNE DI CARCARE 220,00 CONTR.MINORI C.TRO ESTIVO CARCARE MAND.2064.1
 COMUNE DI PIETRA LIGURE 1.691,78 ESTENSIONE APERTURA ESTIVA NIDI D'INFANZIA
 COMUNE DI PIETRA LIGURE 3.277,36 ESTENSIONE APERTURA ESTIVA NIDI D'INFANZIA
 COMUNE DI CARCARE 900,00 TRASF.CONTR.MINIST.CENTRI ESTIVI PER MINORI
 COMUNE DI CAIRO MONTENOTTE 2.935,41 F.DO NAZ.SIST.INTEGR.EDUCAZ.E ISTR.INFANZ. 22 A.N.
 BORM
 AG.TUTELA SALUTE - PAVIA 561,20 CONTRIBUTO DECRETO 192 DGI
 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE 316,70 ISTR.E MER. BENEF CAP 14779 EF2023 DRPI23-15000
 COMUNE DI NIZZA 3.587,26 RIMBORSO FORFETTARIO
 COMUNE DI NIZZA 3.587,26 RIMBORSO FORFETTARIO
 COMUNE DI NIZZA 3.587,26 RIMBORSO FORFETTARIO
 COMUNE DI PIETRA LIGURE 2.184,91 CONTR.ESTENS.APERT.SERV.PRIMA INFANZ.- ANNO 23
 COMUNE DI VERCELLI 923,07 CONTR. COM.LE SCUOLE DELL' INFANZIA PARITARIE
 COMUNE DI PIACENZA 408,50 EXTRA RETTE COM. ANCORA A CASA DI CELLE LIGURE
 COMUNE DI ALTARE 440,00 CONTRIBUTO CENTRI ESTIVI
 PROVINCIA DI BIELLA 6.711,00 CUPF41I22000290006 ALLA FACCIA DISAGIO VINCOL.
 UNIONE MONTANA VALSESIA 11.291,08 CUP G21H22000270006 SERV. INTERVENTO SOCIALE
 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE 1.583,50 ISTR.E MERITO CAP 14779 EF2023 DRPI23-16793
 A.S.L. ALESSANDRIA 24.529,85 CONTR.A CONS. PROG. ALI TEMPI LUOGHI PERSONE

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'esercizio si chiude con un utile di euro 5.300.012,05, che si propone di destinare come segue:

- ristorno a favore dei soci per euro 500.000,00
- al fondo ex L.59/92 per il 3% pari ad euro 144.000,37
- alla riserva legale per il 30% pari ad euro 1.590.003,62
- alla remunerazione degli strumenti finanziari partecipativi Coopfond per euro 38.465,76
- alla riserva straordinaria per il rimanente importo di euro 3.027.542,30

L'impianto del prestito sociale ricevuto dai soci di Anteo è frutto dell'integrazione di tale posta in occasione della fusione con Progest. Anteo non ha mai raccolto e attualmente non raccoglie prestiti sociali che al contrario, nel corso dell'esercizio 2023, sono stati parzialmente rimborsati. Il saldo al 31/12/2023 del prestito sociale è pari ad 202.475 euro. La remunerazione di tali prestiti al 31/12/2023 è pari al 2,5%.

Per quanto riguarda l'attività di concessione di microcredito ai soci, anch'essa frutto di un'attività precedentemente svolta da Progest e integrata in occasione della fusione. La remunerazione di tali finanziamenti a soci è pari al 3%.

Si specifica che l'organo amministrativo ha provveduto all'implementazione di un adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile secondo quanto disposto dall'articolo 2086 cc.

Nota integrativa, parte finale

Sulla base delle indicazioni che Vi sono state fornite, siete invitati ad approvare il bilancio in tutte le sue componenti e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, corredato dalla relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c., è vero e reale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Biella, 20 maggio 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Dott. Luca Tempia Valenta