

A.LA.T.HA. COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAVONA, 37, 20144 MILANO (MI)
Codice Fiscale	11452560151
Numero Rea	MI 1470179
P.I.	11452560151
Capitale Sociale Euro	13.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909
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	A103861

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	441.897	436.557
II - Immobilizzazioni materiali	305.308	145.167
III - Immobilizzazioni finanziarie	207	207
Totale immobilizzazioni (B)	747.412	581.931
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	677.351	838.563
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.172	16.671
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	693.523	855.234
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	4.483	31.625
Totale attivo circolante (C)	698.006	886.859
D) Ratei e risconti	104.084	98.647
Totale attivo	1.549.502	1.567.437
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	13.800	12.300
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	22.037	19.689
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	24.669	19.874
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.067	7.158
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	68.573	59.021
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	328.452	390.222
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.052.287	942.569
esigibili oltre l'esercizio successivo	63.942	96.512
Totale debiti	1.116.229	1.039.081
E) Ratei e risconti	36.248	79.113
Totale passivo	1.549.502	1.567.437

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.732.181	3.211.699
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.437	21.988
altri	1.543.815	1.342.698
Totale altri ricavi e proventi	1.562.252	1.364.686
Totale valore della produzione	5.294.433	4.576.385
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	642.729	497.978
7) per servizi	1.725.393	1.538.712
8) per godimento di beni di terzi	680.517	502.349
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.504.591	1.335.511
b) oneri sociali	420.680	329.177
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	115.281	118.324
c) trattamento di fine rapporto	111.784	116.145
d) trattamento di quiescenza e simili	2.187	2.179
e) altri costi	1.310	0
Totale costi per il personale	2.040.552	1.783.012
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	66.074
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	36.323
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	29.751
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	4.059
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	70.133
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	156.676	150.235
Totale costi della produzione	5.245.867	4.542.419
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	48.566	33.966
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	220	2
Totale proventi diversi dai precedenti	220	2
Totale altri proventi finanziari	220	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	18.255	8.582
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.255	8.582
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.035)	(8.580)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.531	25.386
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.464	18.228
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.464	18.228

21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.067	7.158
------------------------------------	-------	-------

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio e la relativa nota integrativa sono stati compilati nella forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti. Gli elementi prescritti dall'art. 2 della legge 59/1992 sono stati riportati nella presente nota integrativa in conformità al parere espresso dalla commissione centrale per le cooperative (organo consuntivo del Ministero competente) il 21/07/1994.

La cooperativa è esonerata altresì dalla compilazione del rendiconto finanziario.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. È stato altresì seguito il principio dell'O.I.C. della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Criteri di valutazione applicati

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989).

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

le partecipazioni in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente della svalutazione.

La società non possiede *azioni proprie* o di controllanti.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e prodotti finiti. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti. Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo. I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto per l'esercizio.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dai principi contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La cooperativa non è soggetta all'Irap come previsto dalla Legge Regionale n. 27 del 18/12/2001.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Ai sensi dell'art 60 DI 104/2020 e successive modifiche si precisa che la società, per effetto delle problematiche operative e gestionali che si sono verificate nel corso del 2023 e alla conseguente necessità di riorganizzare l'attività, non ha accantonato ammortamenti su nessuna immobilizzazione presente a bilancio.

Si precisa che tale deroga ha determinato una riduzione della perdita per Euro 90.486,99 importo teorico degli ammortamenti previsti per l'anno 2023. Si precisa inoltre che in assenza di tale deroga il patrimonio netto sarebbe stato inferiore per la somma sopra indicata.

La riserva legale per Euro 22.036,79 e la riserva indivisibile L. 904/77 per Euro 24.667,54 devono essere considerate indisponibili ai sensi dell'art 60 DI 104/2020, come modificato dal DI 4/2022 e successive modifiche.

Gli utili futuri della società fino a concorrenza con l'importo di Euro 43.782,66 devono essere considerati indisponibili ai sensi dell'art. 60 DI 104/2020.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	986.699	0	43.006	0	0	0	0	1.029.705
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	563.012	0	30.136	0	0	0	0	593.148
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	423.687	0	12.870	0	0	0	0	436.557
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	2.340	0	0	0	0	0	0	2.340
Totale variazioni	2.340	0	0	0	0	0	0	2.340
Valore di fine esercizio								
Costo	989.039	0	43.006	0	0	0	0	1.032.045

	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
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	560.012	0	30.136	0	0	0	0	590.148
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	429.027	0	12.870	0	0	0	0	441.897

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	0	25.657	49.635	429.765	0	505.057
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	22.888	48.352	288.650	0	359.890
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	2.769	1.283	141.115	0	145.167
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	111.276	0	3.650	45.215	0	160.141
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	1.115	0	1.115
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(1.115)	0	(1.115)
Totale variazioni	111.276	0	3.650	42.985	0	157.911
Valore di fine esercizio						
Costo	111.276	25.657	53.285	473.865	0	664.083
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	22.888	48.352	287.535	0	358.775
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	111.276	2.769	4.933	186.330	0	305.308

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	207	207	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	207	207	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	207	207	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	207	207	0	0

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Si provvede ad indicare l'elenco delle partecipazioni possedute:

Consorzio Cooperative Solidarietà & Lavoro Società Cooperativa Sociale
via della Signora 3 - 20122 Milano

Quota posseduta Euro 51,64.

Unioncoop Servizi Soc. Coop a r.l.

Via Decorati al Valor Civile 15 - 20100 Milano

Quota posseduta Euro 154,94

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della loro natura.

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	730.428	(237.248)	493.180	493.180	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.299	8.220	89.519	89.519	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.507	67.317	110.824	94.652	16.172	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	855.234	(161.711)	693.523	677.351	16.172	0

Non si rilevano crediti con scadenza oltre i 5 anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione geografica non si riporta in quanto non si ritiene rilevante.

Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	27.638	(24.887)	2.751
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.987	(2.255)	1.732
Totale disponibilità liquide	31.625	(27.142)	4.483

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	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	Riclassifiche		
Capitale	12.300	0	0	6.600	(5.100)	0		13.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	19.689	0	0	2.348	0	0		22.037
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	19.874	0	0	4.795	0	0		24.669
Totale altre riserve	19.874	0	0	4.795	0	0		24.669
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	7.158	0	0	0	(7.158)	0	8.067	8.067
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	59.021	0	0	13.743	(12.258)	0	8.067	68.573

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	13.800			0	0	0

Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	22.037	UTILI	B	0	36.645	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	24.669	UTILI	A/B	0	7.203	0
Totale altre riserve	24.669			0	7.203	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	60.506			0	43.848	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

La riserva legale per Euro 22.036,79 e la riserva indivisibile L 904/44 per Euro 24.667,54 devono essere considerate indisponibili ai sensi dell'art 60 DI 104/2020, come modificato dal DI 4/2022 e successive modifiche.

Gli utili futuri della società fino a concorrenza con l'importo di Euro 43.782,66 devono essere considerati indisponibili ai sensi dell'art. 60 DI 104/2020.

In conformità a quanto disposto dall'art 26 del D.L.C.P.S. n. 1577/47, tutte le riserve distintamente elencate nel prospetto precedente sono indivisibili e non possono essere ripartite tra i soci durante la vita della società, nè all'atto del suo scioglimento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	390.222
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	85.818
Utilizzo nell'esercizio	146.568
Altre variazioni	(1.020)
Totale variazioni	(61.770)
Valore di fine esercizio	328.452

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti e dettaglio debiti entro e oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti compresi quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	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	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	209.309	(44.714)	164.595	100.653	63.942	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	121	(67)	54	54	0	0
Debiti verso fornitori	235.692	119.089	354.781	354.781	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	236.036	(9.063)	226.973	226.973	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.472	(7.041)	143.431	143.431	0	0
Altri debiti	207.451	18.944	226.395	226.395	0	0
Totale debiti	1.039.081	77.148	1.116.229	1.052.287	63.942	0

Non si rilevano debiti con scadenza oltre i 5 anni.

Non si rilevano debiti assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Conto Economico

I costi e i ricavi sono analiticamente e distintamente identificati nelle singole voci del conto economico.

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

L'imposta sul reddito Ires di competenza accantonata è pari ad Euro 22.464,00.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Si segnala che non sussistono ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale ai sensi dell'art. 2427

Oneri finanziari patrimonializzati

Durante l'esercizio non sono stati imputati ai conti iscritti all'attivo oneri finanziari.

Proventi da partecipazione

Non si rilevano proventi da partecipazioni.

Azioni di godimento e obbligazioni convertibili

Non si possiedono azioni di godimento e obbligazioni convertibili.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non si rilevano finanziamenti effettuati da soci.

Operazioni di locazione finanziaria

Si precisa che la società ha in essere alla fine dell'anno n. 64 contratti di locazione finanziaria relativi all'acquisto di mezzi di trasporto. L'importo delle rate a scadere per tali leasing è indicato nella sezione impegni.

Accordi fuori dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	19
Operai	48
Totale Dipendenti	67

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	44.000	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Non si rilevano.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.120

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	1.390.950

di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Gli impegni indicati si riferiscono a canoni di leasing a scadere.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non si rilevano.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non si rilevano.

Azioni proprie e di società controllanti

Si specifica che la società non possiede azioni proprie.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Risultando rispettate le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 la cooperativa è considerata a mutualità prevalente per effetto di quanto previsto dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile.

Il costo del personale dell'anno 2023 risulta così composto:

Costo del lavoro iscritto al punto B7 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c

di cui riferito ai soci	Euro	578.792,00
di cui riferito ai non soci	Euro	342.669,00
Totale	Euro	921.461,00

Costo del lavoro iscritto al punto B9 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c

di cui riferito ai soci	Euro	1.421.661,00
di cui riferito ai non soci	Euro	618.890,00
Totale	Euro	2.040.551,00

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art 2528 comma V del C.C., si rileva che nel corso del 2023 il Cda della cooperativa ha ammesso 18 soci ordinari lavoratori ed ha ammesso 47 soci volontari; alcuni degli ammessi si sono però dimessi in corso d'anno. Il Cda ha

inoltre registrato alcune variazioni di categoria da socio ordinario a socio volontario o viceversa; ha inoltre preso atto dell'efficacia di alcune dimissioni da parte di coloro che non collaboravano più con la cooperativa ed ha deliberato alcune esclusioni.

La base sociale al 31 dicembre 2023 risulta costituita da 138 soci.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Criteria seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico

In relazione a quanto previsto dall'art. 2 della legge n.59/92 si precisa che nel corso dell'esercizio, in conformità con il carattere cooperativo della società, per il conseguimento degli scopi statutari si sono seguiti i seguenti criteri: la cooperativa sociale Alatha ha lo scopo di "perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini" in particolare tramite l'attuazione e la gestione di servizi in applicazione della Legge 381/1991 articolo 1 lettera A.

Per quanto riguarda l'esercizio chiuso il 31/12/2023, nonostante i riflessi e gli effetti dell'inflazione e dei rincari energetici, dei costi di trasporto e per le materie prime in conseguenza ai conflitti in Ucraina ed a Gaza, abbiamo proseguito nelle nostre numerose attività per conseguire gli scopi mutualistici e solidaristici.

Nel corso dell'anno 2023, la nostra organizzazione ha affrontato molteplici sfide, realizzando al contempo notevoli traguardi che hanno significativamente influenzato e migliorato le vite all'interno della comunità che serviamo. Questa relazione sociale mira a offrire una panoramica esauriente delle nostre iniziative, dei progressi ottenuti e delle strategie innovative adottate, tutte improntate verso un impatto sociale sempre più marcato e una crescita sostenuta.

Con l'aumento esponenziale della richiesta, abbiamo notevolmente ampliato i nostri **servizi di trasporto**. Grazie all'aggiudicazione con i Comuni di Rozzano, Cairate, Pioltello, Opera, Melegnano, Pieve Emanuele, Lacchiarella, Cusago e Locate e al mantenimento con i comuni di Milano (Lotto 2 e Lotto 3), Vimercate, Trezzano s/n, Mediglia, Busto Arsizio, Università Bicocca, Bareggio, Buccinasco e Torino.

Questo ha comportato di riflesso l'introduzione di significative nuove assunzioni, con personale selezionato per le loro competenze e dedizione, permettendo così di elevare ulteriormente la qualità e l'efficienza del nostro servizio. Abbiamo accolto nuovi membri nel nostro team in diversi settori, particolarmente nel reparto marketing, amministrazione e gestione mezzi, per gestire efficacemente l'incremento delle attività e mantenere gli standard di eccellenza nel servizio. La cooperativa infatti ha avuto nell'anno un elevato incremento del costo del lavoro.

Abbiamo significativamente incrementato i nostri servizi di trasporto privato per rispondere alla crescente richiesta. Questo ha implicato l'acquisto-leasing di 6 nuovi pulmini Ducato e l'introduzione di soluzioni tecnologiche avanzate per la gestione dei mezzi. Inoltre, abbiamo stretto importanti accordi di collaborazione con le Ferrovie dello Stato, che mirano a migliorare e ampliare le opzioni di trasporto per le persone disabili, migliorando così la logistica e la puntualità dei servizi.

Abbiamo proseguito la partecipazione con la rete "**Milano aiuta**" del Comune di Milano, la collaborazione con **LILT** per il trasporto gratuito dei pazienti oncologici e abbiamo proseguito il nostro impegno nello svolgimento di progetti utili con il comune di Milano (PUC) rivolti ai nostri beneficiari del reddito di cittadinanza del Comune di Milano e la convenzione con il tribunale di Milano per le ore socialmente utili (avviando 5 pratiche che si sono concluse con esito positivo da parte di Alatha).

Nel 2023 ci sono stati innumerevoli **iniziative** alle quali abbiamo garantito il nostro servizio di trasporto come:

-Disability Pride Milano: l'evento, in collaborazione con la rete nazionale Disability Pride Network e diverse realtà locali, ha offerto alle persone con disabilità l'opportunità di esprimere la propria identità e aspirazioni in un contesto accogliente e di supporto;

-Disability Film Festival Torino: la seconda edizione del Sisability Film Festival , dal 17 al 17 settembre 2023 a OFF TOPIC Torino ha promosso una visione inclusiva della disabilità attraverso cinema, musica, arte ,libri e momenti di convivialità senza barriere;

-Incendio RSA Milano "Casa per coniugi": la gestione dell'emergenza incendio presso la RSA "Casa per Coniugi" è stata eccellente grazie al coordinamento tra Comune di Milano, ATS Milano, Protezione Civile, A.LA.T.Ha. e Croce Rossa. L'efficace collaborazione ha garantito la sicurezza degli ospiti.

Purtroppo, nel 2023 siamo stati costretti a chiudere la nostra comunità alloggio dopo quasi 20 anni di servizio ininterrotto, a casa di una decisione giudiziaria che riteniamo ingiusta ed a causa degli onerosi costi di gestione. Questo evento ha rappresentato una grave ingiustizia per la nostra cooperativa e per i nostri ospiti, molti dei quali hanno beneficiato dei nostri servizi per tanti anni. La conseguente causa legale, persa in tribunale, ci ha obbligati a sostenere ulteriori spese. Nonostante queste sfide, abbiamo lavorato instancabilmente per garantire il benessere dei nostri ospiti siamo orgogliosi di annunciare che tutti gli ospiti della nostra comunità sono stati ricollocati in altre strutture, dove riceveranno l'assistenza e il supporto necessari per continuare il loro percorso di crescita.

Nel 2023 il **Centro Dentistico**, ha avuto una ripresa rispetto all'anno precedente sono state lanciate campagne di promozione per aumentare la visibilità del centro e ristabilire il livello ottimale di operatività. Queste iniziative hanno portato a un incremento significativo dell'attività, con un rientro dei pazienti e un aumento delle visite, chiudendo in utile per il settore.

Anche il **Centro Riabilitativo** ha registrato una piccola crescita anche in questo settore sono state applicate campagne specifiche per promuovere i servizi del centro, ottenendo una ripresa delle attività e verso la fine dell'anno è stata avviata una collaborazione con un nuovo medico ortopedico per l'avvio dei programmi riabilitativi e con visite specialistiche e anche a supporto delle fisioterapiste al fine di aumentare i servizi. La nostra missione resta quella di garantire un accesso equo ed efficiente alle cure mediche e riabilitative, sostenendo la salute e il benessere della nostra comunità e dei soggetti con svantaggi.

Nel nostro sforzo continuo per migliorare l'accessibilità ai servizi sanitari, abbiamo implementato l'app 'Mio Dottore' per facilitare la prenotazione degli appuntamenti nei nostri centri dentistici e fisioterapici. Questa innovazione ha permesso una gestione più fluida e ha aumentato la soddisfazione dei pazienti.

Uno degli sviluppi più significativi di quest'anno, nel nostro approccio al reperimento fondi, ha visto ottimi risultati a fronte di due generose donazioni e precisamente un appartamento di 70 metri quadri a Nervi in provincia di Genova da parte dalla signora M.L.L., e un lascito ereditario di 50 mila euro da parte della signora L.A., due sostenitrici di lunga data della nostra organizzazione. Queste donazioni rappresentano non solo un sostegno finanziario diretto ma anche un simbolo del legame profondo e della fiducia che la comunità ripone nel nostro lavoro.

A fine 2023 abbiamo anche lanciato il progetto 'Docce Solidali', una iniziativa che mira a fornire servizi igienici e di benessere per le persone senza fissa dimora, in gratuità e in collaborazione con altri enti del Terzo Settore. Attraverso questo progetto, utilizziamo il mezzo 'CRAFTER L2H2', allestito dalla ditta Olmedo con gruppo elettrogeno per autorganizzazione del camper in condizioni di massima autonomia.

Il progetto ha creato e creerà condizioni favorevoli per aiutare i senza tetto a uscire dalla strada, offrendo un servizio di promozione dell'igiene e dignità attraverso un 'unità mobile - docce solidali. Questo ha dato ai senza tetto il coraggio e gli strumenti necessari per costruire un futuro migliore. Il progetto è reso possibile anche grazie al fondamentale contributo dei nostri volontari, che dedicano il loro tempo e le loro energie per supportare questa iniziativa. I volontari non solo gestiscono le operazioni quotidiane delle unità mobili, ma offrono anche ascolto e supporto umano, contribuendo a creare un ambiente di rispetto e dignità per i beneficiari.

Nel 2023 abbiamo deliberato il rinnovo del nostro Consiglio di Amministrazione, a seguito delle dimissioni di Levi Sara è stato nominato il consigliere Sala Giovanni e sono stati rieletti gli altri membri. Inoltre è stato nominato il collegio sindacale, composto da 3 sindaci effettivi e 2 supplenti e il dr. Mariani Marco è stato eletto presidente. Abbiamo implementato un robusto sistema di whistleblowing che promuove una cultura di trasparenza e integrità. Questo sistema consente ai nostri dipendenti e collaboratori di segnalare in modo sicuro qualsiasi comportamento non etico o problematiche interne, assicurando un ambiente di lavoro equo e responsabile.

L'anno 2023 è stato caratterizzato da una crescita economica e un ampliamento dei servizi supportato dalle aggiudicazioni di nuovi contratti e affidamenti diretti e dai continui sforzi per i nostri servizi. Abbiamo potuto, di conseguenza, incrementare la forza lavoro della nostra società. Siamo riusciti a mantenere e migliorare il nostro impegno verso le persone con disabilità emarginate, continuando a perseguire la nostra missione di inclusione e supporto. Guardiamo al futuro con fiducia, pronti ad affrontare nuove sfide e a cogliere nuove opportunità.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non si rilevano ristorni ai soci.

Si comunica che non sono stati attribuiti ristorni ai soci lavoratori.

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

RENDICONTAZIONE UTILIZZO 5 PER MILLE

Anno finanziario	2022
IMPORTO PERCEPITO	18.437,02
3. Acquisto di beni e servizi Canoni leasing automezzi trasposto specifico disabili incassato in data 12/12/2023	18.437,02

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato di esercizio

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l' utile d'esercizio pari ad Euro 8.066,91 come segue;

3% fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione L 59/92 Euro 242,01;

30% accantonamento al fondo di riserva legale Euro 2.420,07;

67% accantonamento al fondo di riserva straordinaria Euro 5.404,83.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione dell'utile d' esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Troiano Donato