

# IL SORRISO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici  |  |
|--|--|
| Sede in  | MILANO, VIA EMILIO VISCONTI<br>VENOSTA 4 |
| Codice Fiscale   | 11422240967                              |
| Numero Rea   | MILANO                                   |
| P.I.   | 11422240967                              |
| Capitale Sociale Euro  | 3.000                                    |
| Forma giuridica  | Società cooperativa                      |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 889900                                   |
| Società in liquidazione  | no                                       |
| Società con socio unico  | no                                       |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                       |
| Appartenenza a un gruppo   | no                                       |

## Stato patrimoniale micro

|   | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |            |            |
| <b>Attivo</b>   |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 327        | 653        |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 1.500      | 1.500      |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 1.827      | 2.153      |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |            |            |
| <b>II - Crediti</b>                                   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 57.841     | 27.214     |
| Totale crediti  | 57.841     | 27.214     |
| IV - Disponibilità liquide                            | 23.311     | 32.863     |
| Totale attivo circolante (C)                          | 81.152     | 60.077     |
| D) Ratei e risconti                                   | 1.184      | 505        |
| Totale attivo   | 84.163     | 62.735     |
| <b>Passivo</b>  |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |            |            |
| I - Capitale  | 3.250      | 3.025      |
| IV - Riserva legale                                   | 4.002      | 3.646      |
| VI - Altre riserve                                    | 8.936      | 8.143      |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 14.231     | 1.185      |
| Totale patrimonio netto                               | 30.419     | 15.999     |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.757      | 1.122      |
| <b>D) Debiti</b>                                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 48.668     | 44.102     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 53         | 53         |
| Totale debiti   | 48.721     | 44.155     |
| E) Ratei e risconti                                   | 3.266      | 1.459      |
| Totale passivo  | 84.163     | 62.735     |

## **Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro**

Ai sensi dell'art. 2428 n. 3 si attesta che al 31-12-2023 la IL SORRISO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE non possedeva alcuna partecipazione.

Ai sensi dell'art. 2428 n. 4 si dichiara che la IL SORRISO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE nel corso dell'esercizio non ha acquistato, nè alienato, alcuna azione o partecipazione.

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nel corso dell'esercizio è stato riconosciuto un compenso all'amministratore di euro 18.800.

Sussistendone i requisiti ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, è stato predisposto il bilancio nella forma prevista per le microimprese formato unicamente dallo stato patrimoniale e dal conto economico.

## **Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto**

|          | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 18.800         |

## Conto economico micro

**31-12-2023 31-12-2022**

| Conto economico   |         |         |
|---|---------|---------|
| A) Valore della produzione  |         |         |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 272.307 | 156.254 |
| 5) altri ricavi e proventi  |         |         |
| altri   | 1       | -       |
| Totale altri ricavi e proventi  | 1       | -       |
| Totale valore della produzione  | 272.308 | 156.254 |
| B) Costi della produzione   |         |         |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 555     | 54      |
| 7) per servizi  | 214.763 | 113.338 |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 15.053  | 15.000  |
| 9) per il personale   |         |         |
| a) salari e stipendi  | 12.026  | 15.512  |
| b) oneri sociali  | 7.554   | 6.361   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 3.735   | 708     |
| c) trattamento di fine rapporto   | 639     | 708     |
| e) altri costi  | 3.096   | -       |
| Totale costi per il personale   | 23.315  | 22.581  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |         |         |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 327     | 327     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 327     | 327     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 327     | 327     |
| 14) oneri diversi di gestione   | 3.508   | 3.098   |
| Totale costi della produzione   | 257.521 | 154.398 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 14.787  | 1.856   |
| C) Proventi e oneri finanziari  |         |         |
| 16) altri proventi finanziari   |         |         |
| d) proventi diversi dai precedenti  |         |         |
| altri   | 42      | 31      |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 42      | 31      |
| Totale altri proventi finanziari  | 42      | 31      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |         |         |
| altri   | 199     | 120     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 199     | 120     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (157)   | (89)    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 14.630  | 1.767   |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |         |         |
| imposte correnti  | 399     | 582     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 399     | 582     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 14.231  | 1.185   |

## Bilancio micro, altre informazioni

### Informazioni relative alle cooperative

#### Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico

Secondo le norme del codice civile, che richiamano ed assorbono quelle previste dall'art. 2 della legge 31 gennaio 1992 n. 59, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

La cooperativa ONLUS di diritto ai sensi della legge 8 Novembre 1991 n. 381, ha per scopo l'esclusivo perseguimento di finalità di solidarietà sociale. La Cooperativa ha poi integrato il proprio fine mutualistico, entro un più ampio fine solidaristico, ossia il perseguimento dell'interesse generale alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini.

La Coop si pone quale soggetto economico specialistico per l'assistenza domiciliare di persone anziane e di soggetti fragili in genere.  
In qualità di soggetto titolato a svolgere tali attività opera al fine di dare un supporto socio-sanitario alle persone in difficoltà

#### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

#### Parametri per la determinazione della prevalenza - Art.2513 c.c.

La cooperativa per espressa previsione normativa, rispettando le norme di cui alla legge 381/1991 specifiche per le Cooperative Sociali, è considerata di diritto Cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti dettati dall'art. 2513 c.c..

Per le caratteristiche della Cooperativa, e per le modalità in cui viene svolta l'attività sociale, si è proceduto ad iscrivere nella sezione di appartenenza all'Albo delle società cooperative alla sezione " Produzione e Lavoro".

Si evidenzia che l'opera prestata dai soci lavoratori rappresenta il 94,57% del totale del costo del lavoro sostenuto dalla cooperativa, rispettando i limiti richiesti dall'art. 2513 c. c. comma 1 lettera b, infatti:

| <b>TABELLA CALCOLO MUTUALITA' - ANNO 2023</b> |   |                   |
|---|---|-------------------|
| <b>CEE</b>                                    | <b>VOCE CONTO ECONOMICO</b>               | <b>31/12/2023</b> |
|   | <b>COSTO DEL LAVORO V/SOCI</b>            |                   |
| B9  | COSTO DEL LAVORO DIPENDENTI               | 23.315,00         |
| B7  | COSTO DEL LAVORO ALTRE FORME              | 162.200,00        |
|   | <b>TOTALE COSTO DEL LAVORO V/ SOCI</b>    | <b>185.515,00</b> |
|   | <b>COSTO DEL LAVORO V/NON SOCI</b>        |                   |
| B9  | COSTO DEL LAVORO DIPENDENTI               | 0                 |
| B7  | COSTO DEL LAVORO ALTRE FORME              | 10.659,00         |
|   | <b>TOTALE COSTO DEL LAVORO V/NON SOCI</b> | <b>10.659,00</b>  |
|   | <b>TOTALE COSTO DEL LAVORO</b>            | <b>196.174,00</b> |
|   | <b>CALCOLO MUTUALITA'</b>                 |                   |
|   | TOTALE COSTO DEL LAVORO                   | 196.174,00        |
|   | TOTALE COSTO LAVORO V/SOCI                | 185.515,00        |
|   | <b>PERCENTUALE COSTO LAVORO V/SOCI</b>    | <b>94,57%</b>     |
|   | PERCENTUALE COSTO LAVORO V/NON SOCI       | 5,43%             |

|                 |    |
|-----------------|----|
| ALTRI SOCI      | 3  |
| SOCI LAVORATORI | 10 |
| TOTALE          | 13 |

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Alla cooperativa spetta l'agevolazione fiscale ex art 11 del D.p.r. 601/73 (esenzione dall'IRES per le cooperative di produzione e lavoro).

Spetta l'agevolazione fiscale ex articolo 1, comma 7, della legge regionale n. 18 del 18 dicembre 2001 n. 27, riconfermata dall'art.77, comma 1 e 2 della legge regionale n.10 del 14 luglio 2003 (esenzione IRAP limitatamente alla Regione Lombardia per le ONLUS).

Si è tenuto conto nella determinazione delle imposte delle variazioni introdotte dalla legge 14 settembre 2011 n.148 che hanno modificato l'art 1 comma 460 lettera b) della legge n.311/2004 e dell'art 6 comma 1 del DI 63/2002 (parziale tassazione dell'utile dell'esercizio).

La cooperativa, in quanto sociale, viene considerata *ipso iure* cooperativa a mutualità prevalente dalla nuova disciplina societaria e quindi destinataria delle agevolazioni fiscali di cui sopra (ex art 223 duodecies delle norme di attuazione del codice civile).

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

### **Informazioni relative alle erogazioni pubbliche previste dalla legge annuale per il mercato e la concorrenza (L. 124/2017, art. 1, comma 125)**

Nel corso dell'esercizio, l'impresa non ha percepito sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o qualsiasi altro vantaggio economico dalla pubblica amministrazione.

#### ***DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO***

Signori Soci,

si propone di approvare il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 e di voler destinare l'utile di esercizio pari ad € 14.231 come segue:

- il 30% pari ad € 4.269,00 al Fondo di riserva ordinaria L. 904/77 art.12
- il 3% pari ad € 427,00 ai Fondi mutualistici L.59/92 art.11
- il restante pari ad € 9.535,00 al Fondo di riserva indivisibile L.904/77 art.11

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

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**  
DANIELE PASSI

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Presidente del consiglio di amministrazione PASSI DANIELE dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto nei libri sociali della società.  
Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.