

CON-TATTO SERVIZI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ENTE DEL TERZO SETTORE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	BRESCIA
Codice Fiscale	03597940984
Numero Rea	BRESCIA 547544
P.I.	03597940984
Capitale Sociale Euro	700 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
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	A232912

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	2.919	5.207
II - Immobilizzazioni materiali	28.033	28.444
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.552	15.324
Totale immobilizzazioni (B)	44.504	48.975
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	26.746	15.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.939	104.631
Totale crediti	142.939	104.631
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	457.456	307.068
Totale attivo circolante (C)	627.141	426.699
D) Ratei e risconti	12.148	12.723
Totale attivo	683.793	488.397
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	700	700
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	36.065	20.990
V - Riserve statutarie	43.709	10.044
VI - Altre riserve	206.110	206.113
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	149.301	50.247
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	435.885	288.094
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	82.874	83.409
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.885	116.894
Totale debiti	126.885	116.894
E) Ratei e risconti	38.149	0
Totale passivo	683.793	488.397

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	856.281	721.551
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.145	0
altri	73.523	103.429
Totale altri ricavi e proventi	79.668	103.429
Totale valore della produzione	935.949	824.980
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.173	54.170
7) per servizi	244.084	280.521
8) per godimento di beni di terzi	50.401	45.467
9) per il personale		
a) salari e stipendi	291.780	273.097
b) oneri sociali	70.649	68.089
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.172	24.723
c) trattamento di fine rapporto	21.172	24.723
Totale costi per il personale	383.601	365.909
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.281	16.914
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.288	2.288
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.993	14.626
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.281	16.914
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.527)	(13.200)
14) oneri diversi di gestione	24.740	22.796
Totale costi della produzione	783.753	772.577
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	152.196	52.403
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	49	10
Totale proventi diversi dai precedenti	49	10
Totale altri proventi finanziari	49	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47	24
Totale interessi e altri oneri finanziari	47	24
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2	(14)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	152.198	52.389
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.897	2.142
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.897	2.142
21) Utile (perdita) dell'esercizio	149.301	50.247

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui alla presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6 del Codice Civile, tutti gli importi contenuti nel presente bilancio sono espressi in unità di euro.

Si ricorda preliminarmente che la società è una cooperativa sociale ad oggetto plurimo iscritta nelle sezioni (A+B) per il perseguimento di entrambe le finalità previste dalla Legge n. 381/91, art. 1, comma 1, lettera a) "*prestazioni socio-assistenziali*" e lettera b) "*attività d'impresa finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate*". Attualmente la cooperativa, oltre ai servizi di natura socio-assistenziale offerti fin dalla costituzione, svolge diverse attività, finalizzate a realizzare un processo di inclusione sociale tramite l'inserimento lavorativo di persone svantaggiate, nei settori relativi alla pulizia generale di edifici, all'imballaggio e confezionamento di generi non alimentari per conto di terzi e al commercio al dettaglio di indumenti ed accessori usati. Si ricorda inoltre che la cooperativa, essendo di tipo sociale, è iscritta nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS), avendo acquisito di diritto la qualifica di Impresa Sociale, ai sensi dell'art. 1, comma 4, del D.Lgs n. 112/2017.

Principi di redazione

Al fine di redigere con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società, nel presente bilancio sono stati osservati i disposti dell'articolo 2423 del Codice Civile e sono stati altresì rispettati i postulati di bilancio di cui all'OIC 11 paragrafo 15.

Prudenza

Ai sensi dell'articolo 2423-bis del Codice Civile nel presente bilancio si è proceduto:

- a valutare le singole voci di bilancio secondo prudenza e con ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza;

- ad includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- a determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- a comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- a considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne il principio di cui all'articolo 2423-bis, comma 1, numero 1 del Codice Civile, si fa presente che la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che la società costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito almeno per un prevedibile arco di tempo futuro di 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Rappresentazione sostanziale

Per quanto concerne il principio di cui all'articolo 2423-bis, comma 1, numero 1-bis del Codice Civile si è proceduto a rilevare e rappresentare le singole voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Al fine di rendere più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società, nel rispetto dell'articolo 2423-bis, comma 1, numero 6 del Codice Civile, sono stati mantenuti immutati i criteri di valutazione adottati già nel precedente esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti per i quali si sia resa necessaria la loro correzione.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Si segnala che non vi sono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito a commento delle stesse, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Altre informazioni

Ove applicabili, sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura del presente bilancio la società non vantava crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni nette sono pari complessivamente a euro 44.504 (euro 48.975 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione delle singole voci e i movimenti intervenuti nell'esercizio sono così sinteticamente rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.129	110.299	15.324	150.752
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.922	81.855		101.777
Valore di bilancio	5.207	28.444	15.324	48.975
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	12.582	1.353	13.935
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	3.125	3.125
Ammortamento dell'esercizio	2.288	12.993		15.281
Totale variazioni	(2.288)	(411)	(1.772)	(4.471)
Valore di fine esercizio				
Costo	25.129	122.881	13.552	161.562
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.210	94.848		117.058
Valore di bilancio	2.919	28.033	13.552	44.504

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 2.919 (euro 5.207 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione delle singole voci presenti in bilancio e i movimenti delle stesse intervenuti nel corso dell'esercizio, derivanti unicamente da ammortamenti, sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.771	3.907	11.451	25.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.013	3.907	7.002	19.922

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	758	0	4.449	5.207
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	379	0	1.909	2.288
Totale variazioni	(379)	0	(1.909)	(2.288)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.771	3.907	11.451	25.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.392	3.907	8.911	22.210
Valore di bilancio	379	0	2.540	2.919

Criteri di valutazione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al valore di costo (al netto dei contributi ricevuti da terzi), e sono rappresentate in bilancio, a norma di legge, al netto delle quote di ammortamento accantonate, calcolate in misura costante.

In dettaglio le immobilizzazioni iscritte in bilancio si riferiscono:

- all'avviamento riconosciuto in occasione dell'acquisto nel 2014 della struttura di accoglienza "Il Mantello";
- agli oneri sostenuti per l'ampliamento dell'oggetto sociale a seguito della trasformazione della società in cooperativa ad oggetto plurimo (A+B);
- ai costi sostenuti per interventi straordinari sugli immobili in locazione utilizzati nell'attività sociale.

Altre informazioni

Con riferimento al contenuto del punto 3-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che nel bilancio in esame, come anche negli esercizi precedenti, non si è resa necessaria l'effettuazione di riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali diverse da quelle conseguenti alle normali procedure di ammortamento in corso, delle quali si riferirà in altra parte della presente nota integrativa.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a euro 28.033 (euro 28.444 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione delle singole voci e i movimenti intervenuti nell'esercizio, derivanti da acquisizioni e ammortamenti, sono così rappresentati:

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	29.293	81.006	110.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.559	55.296	81.855
Valore di bilancio	2.734	25.710	28.444
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.588	8.994	12.582

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	1.605	11.388	12.993
Totale variazioni	1.983	(2.394)	(411)
Valore di fine esercizio			
Costo	32.881	90.000	122.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.164	66.684	94.848
Valore di bilancio	4.717	23.316	28.033

Criteria di valutazione

Le immobilizzazioni materiali, non essendo mai state oggetto di rivalutazione, sono iscritte in bilancio al valore di costo comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e al netto degli eventuali contributi in c/impianti e sono rappresentate in bilancio, a norma di legge, al netto delle quote di ammortamento accantonate.

Va inoltre precisato come nella determinazione dei costi inclusi nella rilevazione delle immobilizzazioni tutte le spese di manutenzione o di ammodernamento non aventi natura incrementativa del valore dei beni cui si riferiscono siano state integralmente addebitate al conto economico.

Altre informazioni

- In relazione a quanto previsto dal punto 3-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che nel bilancio in esame, come già in passato, non si è resa necessaria l'effettuazione di riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali diverse da quelle conseguenti alle normali procedure di ammortamento in corso, delle quali si riferirà in altra parte della presente nota integrativa.
- Con riferimento a quanto previsto dal punto 8) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio (o nel precedente) ai valori iscritti fra le immobilizzazioni.

Operazioni di locazione finanziaria

In relazione a quanto previsto dal punto 22) dell'art. 2427 del Codice Civile si segnala che la società, alla data di riferimento del presente bilancio, non aveva in corso alcuna operazione di locazione finanziaria che comporta il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a quote sociali di cooperative sottoscritte negli esercizi precedenti in relazione alla stipula di contratti di utenza e sono pari a euro 225 (euro 225 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci ed i movimenti intervenuti nell'esercizio sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	225	225
Valore di bilancio	225	225

Valore di fine esercizio		
Costo	225	225
Valore di bilancio	225	225

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre società.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €13.327 (€15.099 nel precedente esercizio) e si riferiscono ai depositi cauzionali in essere in relazione ad alcuni contratti di utenza e di locazione immobiliare iscritti in bilancio al valore nominale.

La composizione delle singole voci ed i movimenti intervenuti nell'esercizio sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	15.099	0	15.099	0	0
Totale	15.099	0	15.099	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/ (a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	-1.772	13.327	0	13.327
Totale	0	0	-1.772	13.327	0	13.327

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	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	15.099	(1.772)	13.327	0	13.327	0
Totale crediti immobilizzati	15.099	(1.772)	13.327	0	13.327	0

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Per quanto riguarda le informazioni richieste dal punto 6-ter) dell'art. 2427 del Codice Civile relativo alle operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano crediti immobilizzati riconducibili a tale casistica.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €26.746 (€15.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	15.000	4.527	19.527
Acconti	0	7.219	7.219
Totale rimanenze	15.000	11.746	26.746

Le rimanenze iscritte in bilancio si riferiscono:

- ai capi di abbigliamento usati ricevuti in donazione da privati o aziende ed utilizzati nell'ambito dell'attività di commercio al dettaglio di indumenti usati, intrapresa dalla cooperativa per garantire un processo di inclusione sociale tramite l'inserimento lavorativo di persone svantaggiate, compresi gli ospiti delle unità di offerta socio-sanitaria, la valorizzazione della cultura del riciclo e la formazione di una rete di volontari; tale attività garantisce inoltre la generazione di risorse economiche utilizzate per sostenere e ampliare l'attività di tipo A socio-assistenziale.

Con riferimento ai criteri di valutazione utilizzati, considerata la provenienza donativa, la natura di beni usati e la conseguente oggettiva difficoltà di procedere ad una stima analitica del valore dei singoli capi, si è ritenuto ragionevole attribuire alle rimanenze un valore simbolico;

- ai beni di consumo (Kit di indumenti, materiale di pronto soccorso, igiene personale, ecc.) acquistati nel mese di dicembre 2023 relativi al servizio di accoglienza temporanea a favore di donne in condizioni di grave emarginazione che verrà svolto nel corso del 2024 sulla base di una convenzione stipulata con il Comune di Bergamo; la valutazione di tale beni è stata effettuata sulla base del costo specifico di acquisto sostenuto nell'esercizio, comprensivo degli oneri e delle spese accessorie di diretta imputazione.

- agli acconti corrisposti nell'esercizio ai fornitori a fronte di ordini d'acquisto di beni di consumo da utilizzarsi nell'ambito del servizio socio-assistenziale menzionato al punto precedente, iscritti in bilancio al loro valore nominale.

Altre informazioni

- Quanto alle informazioni richieste dal punto 4) dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa come le variazioni dell'ammontare delle voci comprese nello schema di cui sopra siano riconducibili alla dinamica gestionale in atto.
- In relazione a quanto previsto dal punto 8) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti fra le rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 142.939 (euro 104.631 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Qui di seguito vengono indicate ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile le variazioni intervenute per effetto della dinamica gestionale in atto delle varie voci creditorie rispetto all'esercizio precedente e riportata la composizione e la suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 del Codice Civile:

	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	78.322	2.259	80.581	80.581	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	792	1.967	2.759	2.759	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.517	34.082	59.599	59.599	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	104.631	38.308	142.939	142.939	0	0

Criteri di valutazione

I crediti sono iscritti in bilancio generalmente al valore nominale, che corrisponde al loro valore presumibile di realizzazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Per quanto riguarda le informazioni richieste dal punto 6-ter) dell'art. 2427 del Codice Civile relativo alle operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano crediti riconducibili a tale casistica.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura del presente bilancio la società non deteneva alcuna partecipazione, azione o altro strumento finanziario iscritto tra le attività finanziarie dell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a euro 457.456 (euro 307.068 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci e i movimenti intervenuti nell'esercizio, dovuti alla dinamica gestionale in atto, sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	290.379	149.989	440.368
Denaro e altri valori in cassa	16.689	399	17.088
Totale disponibilità liquide	307.068	150.388	457.456

Criteri di valutazione

Le disponibilità liquide, riferite quasi totalmente alla liquidità presente a fine esercizio sui conti correnti intrattenuti dalla società presso alcuni istituti di credito, sono iscritte in bilancio al valore nominale della loro consistenza numeraria così come emergente dalle risultanze contabili opportunamente riconciliate con le risultanze degli estratti conto di fonte bancaria.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi iscritti in bilancio riguardano principalmente i premi assicurativi, i canoni di locazione immobiliare, i canoni di assistenza tecnica e sono pari a euro 12.148 (euro 12.723 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.723	(575)	12.148
Totale ratei e risconti attivi	12.723	(575)	12.148

Criteri di valutazione

I risconti attivi sono stati determinati sulla base di un criterio di competenza economica e temporale dei costi comuni a più esercizi ai quali si riferiscono.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 435.885 (euro 288.094 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il 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	700	0	0	50	50	0		700
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	20.990	0	15.075	0	0	0		36.065
Riserve statutarie	10.044	0	33.665	0	0	0		43.709
Altre riserve								
Versamenti a copertura perdite	206.111	0	0	0	0	0		206.111
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	(3)		(1)
Totale altre riserve	206.113	0	0	0	0	(3)		206.110
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	50.247	0	(50.247)	0	0	0	149.301	149.301
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	288.094	0	(1.507)	50	50	(3)	149.301	435.885

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, sono desumibili dal prospetto sottostante:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	700	Conferimento soci		0	0	100
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	36.065	Riserve di utili	B	36.065	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve statutarie	43.709	Riserve di utili	B	43.709	17.715	0
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	206.111	riserve di capitale	B	206.111	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	206.110			206.111	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	286.584			285.885	17.715	100
Quota non distribuibile				285.885		

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

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio sottoposto al Vostro esame, in relazione all'assenza di casistiche che ne rendano obbligatoria l'iscrizione, non sono iscritti fondi per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi euro 82.874 (euro 83.409 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci e i movimenti intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nel prospetto che segue:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	83.409
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.733
Utilizzo nell'esercizio	18.754
Altre variazioni	(1.514)
Totale variazioni	(535)
Valore di fine esercizio	82.874

Criteri di valutazione

Il trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato relativo ai rapporti di lavoro in essere con i 21 dipendenti (n. 7 soci e n. 14 non soci) in forza alla società alla data di chiusura dell'esercizio è stato incrementato in conformità a quanto previsto dalle leggi e dai contratti di lavoro vigenti; tale incremento comprende anche le quote di rivalutazione degli importi accantonati negli esercizi precedenti. L'ammontare del debito a fine esercizio così determinato rappresenta l'effettiva entità di quanto maturato a tale titolo da ciascun dipendente in relazione all'anzianità ed alle mansioni svolte, al netto di quanto versato direttamente dalla cooperativa al Fondo di Tesoreria per alcuni dipendenti.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 126.885 (euro 116.894 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono indicate ai sensi dell'art. 2427 punto 4) del Codice Civile le variazioni intervenute, per effetto della dinamica gestionale in atto, nelle varie voci debitorie rispetto all'esercizio precedente e riportata la composizione e la suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6) del Codice Civile:

	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 fornitori	38.530	(519)	38.011	38.011	0	0
Debiti tributari	7.866	(3.770)	4.096	4.096	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.400	(4.211)	16.189	16.189	0	0
Altri debiti	50.098	18.491	68.589	68.589	0	0
Totale debiti	116.894	9.991	126.885	126.885	0	0

Criteri di valutazione

I debiti sono stati rilevati al loro valore nominale, eventualmente modificato, nel caso di debiti originati da rapporti commerciali, in conseguenza di resi, rettifiche di fatturazione e abbuoni.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Con riferimento a quanto richiesto dall'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio non esistevano debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Per quanto riguarda le informazioni richieste dal punto 6-ter) dell'art. 2427 del Codice Civile relativo alle operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine si segnala che alla data di chiusura dell'esercizio non risultano debiti riconducibili a tale casistica.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del punto 19-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio in esame, non esistevano posizioni di finanziamento effettuate dai soci a favore della società.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi iscritti in bilancio si riferiscono unicamente ai contributi incassati e/o assegnati nel corso dell'esercizio 2023 a supporto dei servizi socio-assistenziali della cooperativa e sono pari ad euro 38.149 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	0	38.149	38.149
Totale ratei e risconti passivi	0	38.149	38.149

Criteri di valutazione

I risconti passivi sono stati determinati sulla base di un criterio di competenza economica e temporale dei proventi comuni a più esercizi ai quali si riferiscono.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

La tabella seguente evidenzia sinteticamente le variazioni intervenute nelle singole voci del valore della produzione:

Tipologia di componenti del valore della produzione	Valori relativi all'esercizio 2022	Variazioni	Valori relativi all'esercizio 2023
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	721.551	134.730	856.281
2) variazione delle rimanenze	0	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	103.429	-23.761	79.668
Totale valore della produzione	824.980	110.969	935.949

Criteri di valutazione

I ricavi e i proventi sono iscritti in bilancio al netto degli sconti e degli abbuoni.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti, di norma, sulla base della competenza temporale o dell'ultimazione della prestazione.

I ricavi per la vendita di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con quello di consegna o di spedizione dei beni.

I contributi in conto esercizio e le liberalità sono rilevati in bilancio nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirla.

I ricavi e proventi nel loro complesso sono rettificati, laddove necessario, con la rilevazione - ove necessario - dei relativi ratei, risconti ed integrazioni derivanti da fatture e note di credito da emettere.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai fini del mantenimento dell'iscrizione all'Albo regionale delle Cooperative Sociali della regione Lombardia, si segnala che i ricavi conseguiti dalla società sono integralmente riferibili a servizi e altre attività prestate nell'ambito della Regione Lombardia.

Costi della produzione

La tabella seguente espone sinteticamente le variazioni intervenute nelle singole voci dei costi della produzione:

Tipologia dei componenti dei costi della produzione	Valori relativi all'esercizio 2022	Variazioni	Valori relativi all'esercizio 2023
6) materie prime, sussidiarie, consumo e merci	54.170	16.003	70.173

7) servizi	280.521	-36.437	244.084
8) godimento beni di terzi	45.467	4.934	50.401
9) personale	365.909	17.692	383.601
10) ammortamenti e svalutazioni	16.914	-1.633	15.281
11) variazioni rimanenze	-13.200	8.673	-4.527
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	22.796	1.944	24.740
Totale costi della produzione	772.577	11.176	783.753

Criteria di valutazione

I costi e le spese sono iscritti in bilancio al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni.

I costi per gli acquisti di prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con quello di consegna o di spedizione dei beni; la presa in carico dei beni che pervengono gratuitamente alla cooperativa da parte di terzi avviene al momento della loro consegna presso i centri di stoccaggio destinati a questo scopo.

I costi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti, di norma, sulla base della competenza temporale o dell'ultimazione della prestazione.

I costi per il personale dipendente vengono riconosciuti sulla base della competenza temporale della loro maturazione e comprendono tutto quanto contrattualmente maturato dai dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio per retribuzioni, ferie, ROL, mensilità aggiuntive, premi e TFR, oltre che i connessi costi per contributi previdenziali e assistenziali.

I costi e le spese nel loro complesso sono rettificati, laddove necessario, con la rilevazione - ove necessario - dei relativi ratei, risconti e integrazioni derivanti da fatture e note di accredito da ricevere.

Modalità di determinazione degli ammortamenti

Gli ammortamenti sulle immobilizzazioni immateriali sono stati conteggiati in misura costante in relazione alla prevedibile utilità pluriennale di tali costi e sono stati concretamente determinati sulla base dei seguenti periodi temporali di presumibile utilità:

- Costi di impianto e di ampliamento: cinque anni
- Altre immobilizzazioni immateriali (opere straordinarie su immobili di terzi): quote costanti determinate sulla base della durata residua dei contratti di locazione immobiliari in essere.

Gli ammortamenti calcolati sulle immobilizzazioni materiali imputati al conto economico sono stati conteggiati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile tecnico-economica stimata dei cespiti. Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio si è proceduto a operare un ragguglio riducendo convenzionalmente le aliquote al 50%.

In particolare, sono state ritenute congrue anche sul piano civilistico le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 e cioè:

- attrezzature generiche	15%
- autocarri	20%
- autovetture	25%
- mobili, arredi e scaffalature	12%

- macchine ufficio elettroniche 20%

Le quote di ammortamento complessivamente stanziare, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta con criteri prudenziali l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo.

Proventi e oneri finanziari

I ricavi e i costi di natura finanziaria vengono riconosciuti, di norma, sulla base della competenza temporale.

Composizione dei proventi da partecipazione

In relazione a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del Codice Civile e con riferimento ai proventi da partecipazioni diversi dai dividendi, si segnala che non esistono partecipazioni in altre imprese.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel bilancio non sono state iscritte rettifiche di valore di attività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile si segnala che il risultato dell'esercizio in esame non è stato influenzato dalla presenza di ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile si segnala che il risultato dell'esercizio in esame non è stato influenzato dalla presenza di costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Le imposte sul reddito sono calcolate sulla base della stima del reddito imponibile determinato in conformità alle vigenti disposizioni di legge e tenuto conto delle agevolazioni fiscali spettanti alla società in ragione della sua natura giuridica di cooperativa sociale.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 111 septies della legge di riforma del diritto societario, le cooperative sociali - che rispettano le norme di cui alla Legge n. 381/91 - sono considerate cooperative a mutualità prevalente - indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 C.C. - e, pertanto soggette alla tassazione agevolata IRES e all'esenzione totale dal pagamento dell'IRAP stabilita dalla Legge Regionale della Lombardia n. 27 del 18.12.2001 in vigore dal 1° gennaio 2002.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Operazioni in valuta estera - Valutazione delle attività e delle passività in valuta estera

In relazione a quanto previsto dai punti 1) e 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile si segnala che non sono state effettuate operazioni in valuta e che conseguentemente l'andamento del mercato valutario del periodo successivo alla data di riferimento del presente bilancio non ha alcun effetto sui dati emergenti dal bilancio in esame in quanto non esistono posizioni in valuta.

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate nuovamente le informazioni concernenti il personale dipendente già esposte a commento del trattamento di fine rapporto, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del Codice Civile:

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	4
Totale Dipendenti	12

Per completezza d'informazione sul personale impiegato nell'attività sociale, si segnala inoltre la presenza di n. 7 soci volontari.

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

Per quanto riguarda le informazioni concernenti i compensi spettanti all'Organo Amministrativo, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile, viene precisato che la carica rivestita dagli amministratori è gratuita e che gli stessi spetta solo il diritto al rimborso delle spese vive sostenute e documentate per l'esecuzione del proprio mandato.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Per quanto riguarda le informazioni concernenti il compenso spettante al revisore unico attualmente in carica, ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dalle delibere della Giunta Regionale della Regione Lombardia n. 3540 del 30 maggio 2012 e n. X/2569 del 31 ottobre 2014 e successive integrazioni, è pari a euro 3.800 oltre a contributi previdenziali, IVA e ritenute ai sensi di legge. Nel presente bilancio il relativo costo annuo è stato imputato sulla base della competenza temporale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.800

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto previsto dal punto 18) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili o altri titoli simili in circolazione emessi dalla società.

Nessuna modifica è intervenuta successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

In relazione a quanto previsto dal punto 19) dell'art. 2427 del Codice Civile si segnala che la società, anche in relazione alla propria natura giuridica, non ha provveduto all'emissione di alcun tipo di strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto previsto all'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice Civile si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio non risultavano in essere garanzie, impegni, e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si precisa che la società, anche in relazione alla propria natura giuridica, non si è avvalsa delle disposizioni introdotte dall'art. 2447-bis) e seguenti del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In relazione a quanto previsto dall'art. 22-bis) dell'art. 2427 Codice Civile si segnala che nell'esercizio in corso non sono intercorse operazioni con parti correlate - così come individuate dai principi contabili internazionali - concluse a condizioni diverse da quelle normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto previsto dal punto 22-ter) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio non erano in essere accordi significativi non risultanti dallo stato patrimoniale per effetto dei quali si possano generare benefici o rischi a favore o a carico della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis), comma 1, punto 1 del Codice Civile si segnala che la società alla data di riferimento del bilancio non aveva in essere operazioni relative a strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si ricorda che, ai sensi dell'art. 111 septies della legge di riforma del diritto societario, la cooperativa risulta essere a "mutualità prevalente di diritto", indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, in quanto costituita ai sensi della Legge 381/91 e nel rispetto delle clausole statutarie di non lucratività di cui all'art. 2514 del codice civile.

In ogni caso si ritiene opportuno inserire nella presente Nota Integrativa le seguenti note informative:

- la cooperativa risulta iscritta all'Albo nazionale delle Cooperative Sociali al n. A232912 e all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali - Regione Lombardia al n. 1688 decreto n 3098 nella sezione A e, con decorrenza dal 22.09.2020, nella sezione B a seguito trasformazione della società in cooperativa ad oggetto plurimo (A+B) con atto notarile del 9.09.2020;
- lo scambio mutualistico con i soci, che si sostanzia in rapporti di lavoro, risulta essere il seguente: totale voce B9 "Totale costi per il personale" del Conto Economico: euro 383.601 di cui con:

- soci	200.195 euro
- soci persone svantaggiate	3.542 euro
- non soci	146.338 euro
- non soci persone svantaggiate	33.526 euro
Totale	383.601 euro

Si precisa inoltre che il costo del lavoro dei soci che prestano la propria opera con carattere di continuità è pari a circa il 38% di tutti gli altri costi - con l'eccezione di quelli relativi all'acquisto di beni - sostenuti dalla cooperativa.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, si segnala che nel corso dell'esercizio 2023 è pervenuta alla Cooperativa una domanda di ammissione a socio (in qualità di socio lavoratore), la stessa è stata accolta dall'organo amministrativo senza riserve e secondo criteri non discriminatori, coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta subordinatamente all'accertamento dell'esistenza dei requisiti soggettivi stabiliti dall'art. 5 dello statuto sociale per poter essere ammessi in qualità di soci cooperatori.

Nel 2023 è stata inoltre approvata dall'organo amministrativo ai sensi dell'art. 11 dello statuto sociale l'esclusione di un socio a seguito della cessazione del rapporto di lavoro dello stesso con la cooperativa.

Si ricorda che nella cooperativa i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto (in particolare dall'art. 5 e 7), anche da uno specifico regolamento di norme interne in grado di garantire al sistema di ammissione a soci la massima trasparenza e trattamenti equanimi.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Le linee guida che hanno caratterizzato tutta la gestione della Cooperativa nell'esercizio in esame, sono state improntate al mantenimento, consolidamento e sviluppo dell'attività sociale con l'obiettivo di perseguire l'interesse generale della comunità attraverso la gestione di servizi in campo socio-assistenziali e di attività di "Offerta socio sanitaria" a Bassa Intensità Assistenziale in convenzione con Regione Lombardia e le AST territorialmente competenti (attività di tipo A) per persone con diagnosi di dipendenze da sostanze stupefacenti, alcol e gioco patologico d'azzardo. L'esercizio in esame è stato inoltre caratterizzato dal consolidamento delle attività imprenditoriali nel settore del commercio e dei servizi, come meglio dettagliato nelle premesse, finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate (attività di tipo B).

Per quanto riguarda l'attività di tipo A la Cooperativa ha continuato a gestire la Casa "*San Giuseppe*" a Brescia, la Casa "*Il Mantello*" e la Casa "*Il Mantello accreditata*" a Torre Boldone (Bg).

Nell'anno 2023 la Casa "*San Giuseppe*" ha accolto 23 nuovi ospiti. Oltre ai posti letto dedicati alle dipendenze da sostanze, è stata mantenuta in continuità con gli anni precedenti, l'accoglienza di uomini con diagnosi patologica da gioco d'azzardo. Nell'esercizio 2023 in riferimento al servizio sociosanitario di bassa intensità assistenziale sono stati contrattualizzati con la Regione Lombardia 6 nuovi posti letto; a fine anno pertanto il numero complessivo dei posti letto contrattualizzati è risultato pari a 14 su 16.

Al fine di potenziare il servizio di housing/co-housing, intrapreso nell'esercizio precedente in entrambe le realtà di Brescia e Bergamo, sono stati attivati nel 2023 due nuovi alloggi che permetteranno l'inserimento di altri 5 uomini adulti in aggiunta ai 4 posti letto già offerti.

La Casa "*Il Mantello*" ha accolto 47 ospiti nel servizio residenziale di prima accoglienza e 13 ospiti negli appartamenti protetti mentre la casa il "*Mantello accreditata*" ha accolto 8 ospiti.

Nel corso del 2023 si è provveduto a sottoscrivere delle convenzioni con quattro ambiti territoriali della provincia di Bergamo per l'accoglienza emergenziale di donne in condizioni di grave marginalità.

Nell'ambito dell'attività di "*Offerta socio sanitaria*" in convenzione con Regione Lombardia e le ATS di Brescia e di Bergamo tutti i posti accreditati sono sempre stati occupati (n. 16 unità nella casa "*San Giuseppe*" e n. 8 nella casa "*Il Mantello accreditata*").

I servizi hanno ospitato anche alcuni tirocinanti del corso di laurea in scienze dell'educazione, in collaborazione in particolare con l'Università degli studi di Brescia e di Bergamo.

Sia nella casa "*San Giuseppe*" sia nella casa "*Il Mantello*" è stato potenziato il numero del personale educativo attraverso nuove assunzioni al fine di garantire la continuità e la sostenibilità dei servizi offerti in crescita.

Lo svolgimento delle attività d'impresa di tipo B è stato in continuità, tutti i settori hanno mantenuto il personale assunto ed effettuato nuove assunzioni per sostituzioni ferie, fine rapporti di lavoro per termini contrattuali e attivazione di TIS (tirocini di inclusione sociale). Nello specifico le principali attività d'impresa svolte nell'esercizio in esame hanno riguardato i seguenti settori:

- commercio al dettaglio di indumenti ed accessori usati si sono svolte attraverso la gestione di tre punti vendita nei comuni di Brescia, Torre Boldone (Bg) e Dalmine (Bg) presso cui sono stati inseriti alcuni volontari, compresi gli ospiti delle strutture residenziali dell'attività di tipo A, oltre che alcuni lavoratori dipendenti della cooperativa;
- servizi di pulizia e manutenzione non specializzata di edifici, in particolare presso uffici amministrativi, strutture socio-sanitarie ed educative in forza di contratti di appalto che nell'esercizio in esame sono stati ampliati, la cui attività è stata svolta con l'impiego in media di otto addetti;

- laboratori di assemblaggio nei comuni di Torre Boldone (Bg) e di Brescia, presso i quali sono stati inseriti gli ospiti residenziali e semi-residenziali delle strutture e degli appartamenti dell'attività di tipo A, oltre ad alcune persone con gravi problemi di disagio sociale segnalate dai servizi sociali degli Enti territoriali.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Si precisa che in capo alla Cooperativa non sono state assunte alcune delibere da parte dell'organo assembleare in materia di erogazione dei ristorni a favore dei soci.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125-bis della Legge 124/2017, qui di seguito vengono riepilogati i contributi pubblici incassati nel corso dell'esercizio 2023, diversi da quelli pubblicati sul registro di cui all'art. 52 della Legge 234/2012:

1) soggetto erogante: Regione Lombardia con il cofinanziamento del Fondo Sociale Europeo

importo ricevuto/data incasso: euro 6.933,91 in data 13.06.2023;

specifiche: i contributi sono stati incassati dalla società in qualità di Partner dell'Accordo di partenariato e sono stati erogati dall'ente Capofila: Cooperativa di Bessimo Onlus;

causale: contributo relativo al progetto Regione Lombardia denominato "*Vale La Pena*" finalizzato allo sviluppo di interventi di accompagnamento sociale a favore delle persone sottoposte a provvedimenti dell'autorità giudiziaria e loro famiglie.

2) soggetto erogante: Comune di Bergamo

importo ricevuto/data incasso: euro 1.890,00 in data 27.03.2023;

causale: contributo relativo al progetto Regione Lombardia denominato "*Dispensare*" finalizzato all'inserimento di persone a supporto dell'attività di distribuzione della Dispensa Sociale;

3) soggetto erogante: Comune di Bergamo

importo ricevuto/data incasso: euro 14.850,00 in data 28.12.2023;

causale: contributo relativo al servizio di accoglienza temporanea a favore di donne in condizioni di grave marginalità che sarà svolto dalla cooperativa nel corso del 2024;

4) soggetto erogante: Ambito Territoriale di Grumello del Monte, per il tramite del Comune Capofila di Bolgare;

importo ricevuto/data incasso: euro 2.676,78 (26.06.2023) - euro 125,94 (1.12.2023) - euro 301,08 (21.12.2023);

causale: Avviso pubblico 1/2021 "*PrIns - Progetti Intervento Sociale per la realizzazione di interventi di Pronto intervento sociale e interventi a favore delle persone in condizioni di povertà estrema o marginalità*", finanziato a valere sulle risorse dell'iniziativa React-UE;

5) soggetto erogante: Azienda Isola - Azienda Speciale Consortile per i Servizi alla persona;

importo ricevuto/data incasso: euro 16.875,00 in data 1.06.2023;

causale: contributo finalizzato alla fornitura di un servizio di accoglienza provvisoria e del relativo accompagnamento educativo in forza della convenzione per la realizzazione di un partenariato del 6.04.2023.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società alla data di chiusura dell'esercizio ed il risultato economico conseguito Pertanto si propone all'assemblea di deliberare l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 così come predisposto con un utile di euro 149.301,28, proponendo altresì di destinare l'utile conseguito per euro 4.479,04 da versare al Fondo Mutualistico per la promozione e lo Sviluppo della Cooperazione ai sensi dell'art. 11 della Legge 59/92 (quota pari al 3%), per euro 44.790,39 ad incremento del Fondo di riserva legale indivisibile ai sensi dell'art.2545 quater del Codice Civile (quota pari al 30%) e per il restante importo di euro 100.031,85 ad incremento del Fondo Riserva Indivisibile ai sensi dell'art. 21 della Legge 904/77.

Nota integrativa, parte finale

Ringraziando per la fiducia accordata, formuliamo i migliori auguri per il futuro della società.

Brescia, 21 marzo 2024

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Davide Pedercini)