

COOPERATIVA SOCIALE COMUNITA' DEL GIAMBELLINO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GENTILE BELLINI 6 20146 MILANO MI
Codice Fiscale	10929710159
Numero Rea	Milano 1423387
P.I.	10929710159
Capitale Sociale Euro	19.500
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900 Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca
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	A118383

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	298.727	313.339
II - Immobilizzazioni materiali	798.661	818.873
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.018	13.018
Totale immobilizzazioni (B)	1.110.406	1.145.230
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	570.885	607.910
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.080	10.080
Totale crediti	580.965	617.990
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	12.639	0
IV - Disponibilità liquide	352.386	347.736
Totale attivo circolante (C)	945.990	965.726
D) Ratei e risconti	14.167	18.956
Totale attivo	2.070.563	2.129.912
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	19.500	19.600
IV - Riserva legale	250.033	246.418
VI - Altre riserve	690.350	682.376
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.669	12.049
Totale patrimonio netto	993.552	960.443
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	413.894	428.953
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.612	231.793
esigibili oltre l'esercizio successivo	161.692	187.436
Totale debiti	335.304	419.229
E) Ratei e risconti	327.813	321.287
Totale passivo	2.070.563	2.129.912

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	770.770	785.952
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	567.468	452.333
altri	28.086	14.957
Totale altri ricavi e proventi	595.554	467.290
Totale valore della produzione	1.366.324	1.253.242
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	59.501	50.847
7) per servizi	336.225	263.270
8) per godimento di beni di terzi	62.925	56.688
9) per il personale		
a) salari e stipendi	579.369	568.026
b) oneri sociali	166.624	158.943
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.513	76.303
c) trattamento di fine rapporto	47.513	76.303
Totale costi per il personale	793.506	803.272
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	47.020	39.060
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.213	9.423
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.807	29.637
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.020	39.060
14) oneri diversi di gestione	23.393	20.492
Totale costi della produzione	1.322.570	1.233.629
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.754	19.613
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	312	119
Totale proventi diversi dai precedenti	312	119
Totale altri proventi finanziari	312	119
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.397	7.683
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.397	7.683
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.085)	(7.564)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.669	12.049
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.669	12.049

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	33.669	12.049
Interessi passivi/(attivi)	10.085	7.564
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	43.754	19.613
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	47.020	39.060
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	47.513	76.303
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	94.533	115.363
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	138.287	134.976
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(130.785)	52.935
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	190	(24.954)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.789	(6.551)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.526	25.042
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	107.640	9.572
Totale variazioni del capitale circolante netto	(11.640)	56.044
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	126.647	191.020
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(10.085)	(7.564)
Altri incassi/(pagamenti)	(60.772)	(38.721)
Totale altre rettifiche	(70.857)	(46.285)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	55.790	144.735
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.595)	(6.147)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.601)	(25.087)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	103
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(12.639)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(24.835)	(31.131)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(1.724)
(Rimborso finanziamenti)	(25.744)	(25.548)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	325	-
(Rimborso di capitale)	(885)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(26.304)	(27.272)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.651	86.332
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	336.801	250.901
Danaro e valori in cassa	10.935	10.503

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	347.736	261.404
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	341.946	336.801
Danaro e valori in cassa	10.440	10.935
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	352.386	347.736

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

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, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile, mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono: Fabbricati 3% Impianti e macchinario 15% Attrezzature industriali e commerciali 15% Altri beni: Autovetture 25% Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 20% Arredamento 12%.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto.

Le partecipazioni possedute dalla Cooperativa sono iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico. Si tratta infatti di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società/imprese partecipate. Si specifica infine che tali partecipazioni non riguardano imprese controllate, né collegate o controllanti. I titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti verso clienti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al valore nominale.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio, se dovute, sono stanziare in applicazione del principio di competenza e determinate in applicazione delle norme di legge vigenti, sulla base della stima del reddito imponibile. La Cooperativa fruisce di agevolazioni tributarie indicate al paragrafo "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	347.736	4.650		352.386
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti		12.639		12.639
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	347.736	17.289		365.025
E) Debito finanziario corrente				
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)				

H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-347.736	-17.289		-365.025
I) Debito finanziario non corrente	187.436	-25.744		161.692
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	187.436	-25.744		161.692
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-160.300	-43.033		-203.333

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	785.952		770.770	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	50.847	6,47	59.501	7,72
Costi per servizi e godimento beni di terzi	319.958	40,71	399.150	51,79
VALORE AGGIUNTO	415.147	52,82	312.119	40,49
Ricavi della gestione accessoria	467.290	59,46	595.554	77,27
Costo del lavoro	803.272	102,20	793.506	102,95
Altri costi operativi	20.492	2,61	23.393	3,04
MARGINE OPERATIVO LORDO	58.673	7,47	90.774	11,78
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	39.060	4,97	47.020	6,10
RISULTATO OPERATIVO	19.613	2,50	43.754	5,68
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-7.564	-0,96	-10.085	-1,31
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	12.049	1,53	33.669	4,37
Imposte sul reddito				
Utile (perdita) dell'esercizio	12.049	1,53	33.669	4,37

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	321.432	1.173.490	13.018	1.507.940
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.093	354.616		362.709
Valore di bilancio	313.339	818.873	13.018	1.145.230
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.600	10.596	-	12.196
Ammortamento dell'esercizio	16.213	30.807		47.020
Totale variazioni	(14.612)	(20.212)	-	(34.824)
Valore di fine esercizio				
Costo	322.687	1.172.951	13.018	1.508.656
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.960	374.290		398.250
Valore di bilancio	298.727	798.661	13.018	1.110.406

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	2.595		90	2.505
Altre immobilizzazioni immateriali	310.744		16.123	294.621
Arrotondamento				1
Totali	313.339		16.213	298.727

Si segnala che tra le "altre immobilizzazioni immateriali" nel 2022 risulta iscritto l'importo di 296.000 euro. In data 4 ottobre 2022 con atto di donazione modale del diritto di proprietà superficaria a repertorio del Notaio rogante Giuseppe Gallizia la Cooperativa è divenuta donataria del suddetto diritto su alcuni immobili adibiti a uso residenziale situati in Milano Via Quintosole per un periodo di trenta anni avente termine il 4 ottobre 2052. Il valore della donazione convenuto risulta pari a euro 296.000 (duecentonovanta seimila euro). Secondo le clausole presenti in atto gli immobili dovranno essere destinati ad utilizzo esclusivo per le attività istituzionali della Cooperativa. Il diritto sarà pertanto ammortizzato nel corso del tempo tenendo conto la durata residua dello stesso. Il provento derivante dalla donazione sarà invece oggetto di risconto passivo, stornato per la quota di competenza anno per anno.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	806.941		25.581	781.360
Impianti e macchinario	1.200	3.816	1.161	3.855
Attrezzature industriali e commerciali	1.408	534		1.942
Altri beni	9.324	6.245	4.065	11.504
Totali	818.873	10.595	30.807	798.661

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2023 ammonta complessivamente a euro 13.018 (euro 13.018 alla fine dell'esercizio precedente).

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	13.018	13.018
Valore di bilancio	13.018	13.018
Valore di fine esercizio		
Costo	13.018	13.018
Valore di bilancio	13.018	13.018

Ai sensi dell'art. 2361 del Codice Civile si segnala che la Cooperativa non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata nella Società.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	13.018

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Partecipazione CGM Finance	1.000
Partecipazione Banca Etica	12.018
Totale	13.018

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	389.929	130.785	520.714	520.714	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.645	22.845	49.490	49.490	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	201.417	(190.656)	10.761	681	10.080
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	617.990	(37.025)	580.965	570.885	10.080

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	6.433	-1.801	4.632
Crediti IVA	20.212	24.645	44.857
Arrotondamento		1	1
Totali	26.645	22.845	49.490

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	191.337	681	-190.656
- altri	191.337	681	-190.656
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	10.080	10.080	
Depositi cauzionali in denaro	10.080	10.080	
Totale altri crediti	201.417	10.761	-190.656

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	-	12.639	12.639
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	12.639	12.639

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	336.801	5.145	341.946
Denaro e altri valori in cassa	10.935	(495)	10.440
Totale disponibilità liquide	347.736	4.650	352.386

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 993.552 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	19.600	-	(100)	-			19.500
Riserva legale	246.418	-	3.615	-			250.033
Altre riserve							
Versamenti in conto capitale	-	-	-	-			425
Varie altre riserve	682.376	-	8.073	100			689.925
Totale altre riserve	682.376	-	8.073	100			690.350
Utile (perdita) dell'esercizio	12.049	12.049	-	-	33.669		33.669
Totale patrimonio netto	960.443	12.049	11.588	100	33.669		993.552

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	19.500	C	
Riserva legale	250.033	U	A-B
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	425		
Varie altre riserve	689.925	U	A-B
Totale altre riserve	690.350		
Totale	959.883		

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	428.953
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.096
Utilizzo nell'esercizio	59.905
Altre variazioni	(1.250)
Totale variazioni	(15.059)
Valore di fine esercizio	413.894

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	187.436	(25.744)	161.692	-	161.692
Debiti verso fornitori	60.257	190	60.447	60.447	-
Debiti tributari	14.656	(7.862)	6.794	6.794	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.125	(1.733)	29.392	29.392	-
Altri debiti	125.755	(48.776)	76.979	76.979	-
Totale debiti	419.229	(83.925)	335.304	173.612	161.692

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio			
Mutui	25.810	27.105	1.295
Altri debiti:			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	161.626	134.520	-27.106
Mutui	161.626	134.520	-27.106
Totale debiti verso banche	187.436	161.692	-25.744

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to ritenute dipendenti	14.120	-8.287	5.833
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	536	425	961
Totale debiti tributari	14.656	-7.862	6.794

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	30.903	28.912	-1.991
Debiti verso Inail		215	215
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	222	266	44
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	31.125	29.392	-1.733

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	125.755	76.979	-48.776
Debiti verso dipendenti/assimilati	75.013	75.135	122
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci	325		-325
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	50.417	1.844	-48.573
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	125.755	76.979	-48.776

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

Si fornisce un dettaglio dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

La Cooperativa ha stipulato il mutuo ipotecario 000012228 in data 19/03/2014 con la Banca Popolare Etica per l'acquisto dell'immobile di Via Prato, per un capitale accordato di euro 400.000 da rimborsare in 15 anni ad un tasso di interesse variabile.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	43.079	161.692	161.692	173.612	335.304

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	161.692	161.692
Debiti verso fornitori	60.447	60.447
Debiti tributari	6.794	6.794
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.392	29.392
Altri debiti	76.979	76.979
Totale debiti	335.304	335.304

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine iscritti a Bilancio.

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	16.440	6.473	22.913
Risconti passivi	304.847	53	304.900
Totale ratei e risconti passivi	321.287	6.526	327.813

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	304.847	304.900	53
- su proventi per diritto superficie trentennale	293.593	283.738	-9.855
- altri	11.254	21.162	9.908
Ratei passivi:	16.440	22.913	6.473
- su spese condominiali	1.330	7.434	6.104
- altri	15.110	15.479	369
Totali	321.287	327.813	6.526

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	785.952	770.770	-15.182	-1,93
Altri ricavi e proventi	467.290	595.554	128.264	27,45
Totali	1.253.242	1.366.324	113.082	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	50.847	59.501	8.654	17,02
Per servizi	263.270	336.225	72.955	27,71
Per godimento di beni di terzi	56.688	62.925	6.237	11,00
Per il personale:				
a) salari e stipendi	568.026	579.369	11.343	2,00
b) oneri sociali	158.943	166.624	7.681	4,83
c) trattamento di fine rapporto	76.303	47.513	-28.790	-37,73
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	9.423	16.213	6.790	72,06
b) immobilizzazioni materiali	29.637	30.807	1.170	3,95
Oneri diversi di gestione	20.492	23.393	2.901	14,16
Totali	1.233.629	1.322.570	88.941	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

Nella tabella seguente la voce 'Altri' include prevalentemente interessi e oneri per altri finanziamenti, per operazioni su titoli, commissioni per affidamenti o rilascio fidejussioni.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	10.180
Altri	217
Totale	10.397

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Si segnala che non è stata accantonata IRES in quanto, ai sensi dell'art.11 del Dpr 29/09/1973 n. 601 le cooperative sociali di produzione e lavoro sono esenti totalmente dall'Ires, qualora l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità sia superiore al 50% di tutti gli altri costi, tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie. La condizione è verificata come risulta dal sottostante riepilogo.

VOCE DI COSTO	IMPORTI
B)MATERIE PRIME	59.196,11
C) COSTO DEL LAVORO SOCI	443.202,44
D) TOTALE ALTRI COSTI	819.910,39
INCIDENZA % C/D	54,05%

Inoltre, la Cooperativa non è soggetta a Irap giacché usufruisce dell'agevolazione riconosciuta dalla Regione Lombardia alle Onlus, tra cui le Cooperative sociali, con l'art. 1 co.7 L.R. 18/12/01 n. 27 come confermato dall'art. 77 co. 1 e co.2 L.R. 14/07/03 n. 10.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio in esame si è registrato un incremento della liquidità pari a euro 4.651.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa 55.790
- Flusso finanziario dell'attività di investimento -24.835
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento -26.304

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Impiegati	33
Operai	1
Totale Dipendenti	34

Si fornisce il dato 2023 della media ULA (Unità Lavorative Annue) che risulta pari a 25,24.

Nel 2021 risultava pari a 26,74 e nel 2022 pari a 24,5.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi riconosciuti ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Sindaci
Compensi	7.200

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala l'esistenza di una co-obbligazione fideiussoria. La Cooperativa è infatti co-obbligata con altri soggetti coinvolti nel progetto "restART HOUSING UEPE". Tutti i soggetti interessati hanno stipulato una polizza fideiussoria rilasciata da UNIPOLSAI Assicurazioni a garanzia di questo progetto.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. si ritiene utile fornire alcune indicazioni significative.

Sono state avviate le nuove progettazioni in ambito Carcere e Grave marginalità (fondi FSE, PON Metro e Cassa Ammende) che determinano un progressivo sviluppo degli interventi riferiti alle persone ristrette nella libertà e con chi manifesta forti fragilità personali.

Sono stati avviati importanti progetti dell'Area Educazione e Territorio, in particolare quelli finanziati da Con i Bambini e Comune di Milano (SCoopP – Scuola Cooperativa di Prossimità; Cento Idee; la nuova coprogettazione QuBi).

Da gennaio 2024 il Centro Diurno Giambellino opera con una nuova convenzione biennale con il Comune di Milano.

Il 2024 è l'anno del decennale del Punto Luce e sono state avviate le iniziative per la valorizzazione e lo sviluppo degli interventi contro la povertà educativa.

Infine segnaliamo che la sede di via Zurigo ha cambiato proprietà (passaggio da Fondazione Sacra Famiglia a CAF-Centro di aiuto ai minori e alla famiglia in crisi Onlus).

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 del Codice civile, si comunica che la cooperativa, per sua natura, non può detenere azioni proprie né può avere società controllanti e dunque non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero A118383 variabile come richiesto dall'ultimo comma, dell'articolo 2512 Codice civile.

La Cooperativa risulta inoltre iscritta al RUNTS - sezione Imprese Sociali - in data 21/03/2022 n. rep. 24056.

La Cooperativa, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del Codice civile.

A tale proposito si precisa che la cooperativa, secondo l'art. 1 dello Statuto, si è costituita per il conseguimento delle finalità di cui all'art.1 lettera b), della legge 381/91; nello Statuto sono altresì inseriti i requisiti di cui all'art. 2514 del Codice civile.

La Cooperativa risulta di diritto a mutualità prevalente.

In ogni caso, si procede all'analisi della mutualità effettiva risultante dalla gestione della cooperativa.

	SOCI	NON SOCI	TOTALE
lavoro autonomo	5.402,12	57.970,68	63.372,80
lavoro dipendente	443.202,44	347.159,81	790.362,25
TOTALE	448.604,56	405.130,49	853.735,05
% su totale costi lavoro	52,55%	47,45%	100,00%

Il totale del costo del lavoro dei Soci è pari al 52,55% del totale del costo del lavoro.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 del Codice civile, si segnala che - nel corso dell'anno 2023 - il Consiglio ha deliberato l'ammissione di tre nuove socie lavoratrici e di un nuovo socio lavoratore.

Una socia si è dimessa avendo concluso il rapporto di lavoro per pensionamento e un'altra socia è stata esclusa in quanto non partecipante da tempo ad alcuna attività della Cooperativa.

In conclusione:

n. soci al 31/12/2022: 19

n. domande di ammissione pervenute e accolte: 4

n. esclusioni deliberate: 1

n. domande di dimissioni pervenute e accolte: 1

n. soci al 31/12/2023: 21

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 Codice civile si riporta quanto segue in merito ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Nel corso dell'esercizio in conformità con il carattere della Cooperativa gli amministratori e i soci hanno lavorato per il conseguimento degli scopi statutari, svolgendo l'attività di:

- intervento terapeutico e riabilitativo residenziale per persone con problemi di dipendenze;
- accoglienza residenziale per persone con HIV /AIDS;

- accoglienza in appartamento per persone con difficoltà abitative e di re-inserimento sociale;
- accoglienza residenziale di persone in misura alternativa alla detenzione;
- educazione e promozione di bambini, ragazzi e giovani, con specifiche iniziative educative, di animazione e di sostegno scolastico;
- promozione della comunità locale;
- sostegno a famiglie in difficoltà.

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

Con riferimento agli obblighi di trasparenza relativi ai vantaggi economici riconosciuti da soggetti pubblici ((art. 1, c. 125, L. 124/2017), si fornisce l'indicazione degli importi ricevuti dalla Pubblica Amministrazione, qualora superiori a 10.000 euro, riguardanti "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi natura di carattere generale, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria".

Nel corso del 2023 sono stati ricevuti contributi per importo complessivo inferiore ai 10.000 euro. Si segnala che le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e definiti aiuti di Stato e aiuti de *minimis* sono pubblicati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale (30%)	10.101
- a Fondi mutualistici (3%)	1.010
- a Riserva indivisibile (67%)	22.558
Totale	33.669

Dichiarazione di conformità del bilancio

MILANO, 4 Aprile 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

FARINA RICCARDO

Il sottoscritto FARINA RICCARDO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.