

COOPERATIVA SOCIALE COMUNITA' DEL GIAMBELLINO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GENTILE BELLINI 6 20146 MILANO MI
Codice Fiscale	10929710159
Numero Rea	Milano 1423387
P.I.	10929710159
Capitale Sociale Euro	19.600
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	313.339	2.233
II - Immobilizzazioni materiali	818.873	842.364
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.018	13.121
Totale immobilizzazioni (B)	1.145.230	857.718
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	607.910	646.761
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.080	10.233
Totale crediti	617.990	656.994
IV - Disponibilità liquide	347.736	261.404
Totale attivo circolante (C)	965.726	918.398
D) Ratei e risconti	18.956	12.405
Totale attivo	2.129.912	1.788.521
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	19.600	19.600
IV - Riserva legale	246.418	232.725
VI - Altre riserve	682.376	650.321
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.049	47.062
Totale patrimonio netto	960.443	949.708
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	428.953	391.371
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.793	257.620
esigibili oltre l'esercizio successivo	187.436	187.174
Totale debiti	419.229	444.794
E) Ratei e risconti	321.287	2.648
Totale passivo	2.129.912	1.788.521

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	785.952	834.246
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	452.333	512.731
altri	14.957	16.492
Totale altri ricavi e proventi	467.290	529.223
Totale valore della produzione	1.253.242	1.363.469
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.847	57.006
7) per servizi	263.270	331.691
8) per godimento di beni di terzi	56.688	50.212
9) per il personale		
a) salari e stipendi	568.026	602.563
b) oneri sociali	158.943	160.194
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	76.303	58.566
c) trattamento di fine rapporto	76.303	58.566
Totale costi per il personale	803.272	821.323
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.060	33.351
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.423	5.035
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.637	28.316
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.060	33.351
14) oneri diversi di gestione	20.492	13.454
Totale costi della produzione	1.233.629	1.307.037
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.613	56.432
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	119	0
Totale proventi diversi dai precedenti	119	0
Totale altri proventi finanziari	119	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.683	9.370
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.683	9.370
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.564)	(9.370)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.049	47.062
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.049	47.062

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.049	47.062
Interessi passivi/(attivi)	7.564	9.370
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	19.613	56.432
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	39.060	33.351
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	76.303	44.684
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	115.363	78.035
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	134.976	134.467
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	52.935	(34.908)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(24.954)	26.226
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.551)	(2.847)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	25.042	1.174
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	9.572	(5.808)
Totale variazioni del capitale circolante netto	56.044	(16.163)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	191.020	118.304
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.564)	(9.370)
Altri incassi/(pagamenti)	(38.721)	(36.626)
Totale altre rettifiche	(46.285)	(45.996)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	144.735	72.308
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.147)	(6.920)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(25.087)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	103	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(31.131)	(6.920)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.724)	625
(Rimborso finanziamenti)	(25.548)	(27.525)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(100)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(27.272)	(27.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	86.332	38.388
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	250.901	210.232
Assegni	-	12.784
Danaro e valori in cassa	10.503	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	261.404	223.016
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	336.801	250.901
Danaro e valori in cassa	10.935	10.503
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	347.736	261.404

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Premessa

La Cooperativa opera nel settore socio sanitario ed educativo dal 1993.

Il presente bilancio chiuso al 31.12.2022 presenta un utile di esercizio di euro 12.049.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile

Non si segnalano inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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 applicati

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.

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 gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente, 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. 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, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Inoltre si segnala che per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio. Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio. 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%.

Infine i beni strumentali di costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione

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

Si segnala inoltre che nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value

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.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione al quale viene se necessario accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti commerciali rappresentati in bilancio.

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

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati 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.

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 e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di conto economico si riporta di seguito uno schema di conto economico che riclassifica le voci principali.

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	834.246		785.952	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	57.006	6,83	50.847	6,47
Costi per servizi e godimento beni di terzi	381.903	45,78	319.958	40,71
VALORE AGGIUNTO	395.337	47,39	415.147	52,82

Ricavi della gestione accessoria	529.223	63,44	467.290	59,46
Costo del lavoro	821.323	98,45	803.272	102,20
Altri costi operativi	13.454	1,61	20.492	2,61
MARGINE OPERATIVO LORDO	89.783	10,76	58.673	7,47
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	33.351	4,00	39.060	4,97
RISULTATO OPERATIVO	56.432	6,76	19.613	2,50
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-9.370	-1,12	-7.564	-0,96
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	47.062	5,64	12.049	1,53
Imposte sul reddito				
Utile (perdita) dell'esercizio	47.062	5,64	12.049	1,53

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	2.233	842.364	13.121	857.718
Valore di bilancio	2.233	842.364	13.121	857.718
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	335.015	-	-	335.015
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	14.485	-	103	14.588
Ammortamento dell'esercizio	9.423	29.637		39.060
Totale variazioni	311.106	(23.491)	(103)	287.512
Valore di fine esercizio				
Costo	322.763	842.364	13.018	1.178.145
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.093	354.616		362.709
Valore di bilancio	313.339	818.873	13.018	1.145.230

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		2.684	89	2.595
Altre immobilizzazioni immateriali	2.233	333.749	25.238	310.744
Arrotondamento				
Totali	2.233	336.433	25.327	313.339

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 (duecentonovantaseimila 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	832.522		25.581	806.941
Impianti e macchinario	1.545	734	1.079	1.200
Attrezzature industriali e commerciali		1.432	24	1.408
Altri beni	8.297	4.354	3.327	9.324
Totali	842.364	6.520	30.011	818.873

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
d-bis) Altre imprese	13.121		103	13.018
Totali	13.121		103	13.018

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la Cooperativa non ha assunto nessuna 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	321.230	68.699	389.929	389.929	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.020	(24.375)	26.645	26.645	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	284.744	(83.327)	201.417	191.337	10.080
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	656.994	(39.004)	617.990	607.911	10.080

Crediti iscritti nell'attivo circolante 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 in Bilancio non risultano crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	1.933	4.500	6.433
Crediti IVA	49.088	-28.876	20.212
Arrotondamento	-1	1	
Totali	51.020	-24.375	26.645

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	274.511	191.337	-83.174
- altri	274.511	191.337	-83.174
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	10.233	10.080	-153
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	10.233	10.080	-153
Totale altri crediti	284.744	201.417	-83.327

Si dà atto che il fondo svalutazione crediti di cui si è detto in premessa circa la valutazione dei crediti è pari a euro 2.832 e non ha subito variazioni nell'esercizio.

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	2.832			2.832

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	250.901	85.900	336.801
Denaro e altri valori in cassa	10.503	432	10.935
Totale disponibilità liquide	261.404	86.332	347.736

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.405	6.551	18.956
Totale ratei e risconti attivi	12.405	6.551	18.956

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 960.443 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		
Capitale	19.600	-	-		19.600
Riserva legale	232.725	14.119	-		246.418
Altre riserve					
Varie altre riserve	650.321	31.532	100		682.376
Totale altre riserve	650.321	31.532	100		682.376
Utile (perdita) dell'esercizio	47.062	47.062	-	12.049	12.049
Totale patrimonio netto	949.708	92.713	100	12.049	960.443

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	681.851
Totale	682.376

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	19.600	C		-
Riserva legale	246.418	U	A-B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	682.376	U	A-B	14.137
Totale altre riserve	682.376			14.137
Totale	948.394			14.137

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Riserva indivis. Art.12,L.904/77	448.407	U	A-B	448.407	-
Devoluz.ass.Comunità Giambellino	233.971	U	A-B	233.971	14.137
	(2)			-	-
Totale	682.376				

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

Al 31/12/2022 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 31/12/2022 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	391.371
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	76.303
Utilizzo nell'esercizio	32.408
Altre variazioni	(6.313)
Totale variazioni	37.582
Valore di fine esercizio	428.953

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)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	214.708	(27.272)	187.436	-	187.436
Acconti	350	(350)	-	-	-
Debiti verso fornitori	85.184	(24.927)	60.257	60.257	-
Debiti tributari	17.607	(2.951)	14.656	14.656	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.622	503	31.125	31.125	-
Altri debiti	96.323	29.432	125.755	125.755	-
Totale debiti	444.794	(25.565)	419.229	231.793	187.436

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	27.534	25.810	-1.724
Mutui	27.534	25.810	-1.724
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	187.174	161.626	-25.548
Mutui	187.174	161.626	-25.548
Totale debiti verso banche	214.708	187.436	-27.272

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to ritenute dipendenti	14.362	-4.300	10.062
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.295	-759	536
Debiti per altre imposte	1.950	2.108	4.058
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	17.607	-2.951	14.656

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	30.295	30.903	608
Debiti verso Inail	327		-327
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		222	222
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	30.622	31.125	503

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	135.347	125.755	-9.592
Debiti verso dipendenti/assimilati	74.722	75.013	291
Debiti verso soci	14.000	325	-13.675
Altri debiti:			
- altri	60.625	50.417	-10.208
Totale Altri debiti	135.347	125.755	-9.592

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

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

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

	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	187.436	187.436	231.793	419.229

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	187.436	187.436	-	187.436
Debiti verso fornitori	-	-	60.257	60.257
Debiti tributari	-	-	14.656	14.656
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	31.125	31.125
Altri debiti	-	-	125.755	125.755
Totale debiti	187.436	187.436	231.793	419.229

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.

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	16.440
Risconti passivi	2.648	302.199	304.847
Totale ratei e risconti passivi	2.648	318.639	321.287

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	2.648	304.847	302.199
- su proventi per diritto superficie trentennale		293.593	293.593
- altri	2.648	11.254	8.606
Ratei passivi:		16.440	16.440
- su spese condominiali		1.330	1.330
- altri		15.110	15.110
Totali	2.648	321.287	318.639

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	834.246	785.952	-48.294	-5,79
Altri ricavi e proventi	529.223	467.290	-61.933	-11,70
Totali	1.363.469	1.253.242	-110.227	

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	57.006	50.847	-6.159	-10,80
Per servizi	331.691	263.270	-68.421	-20,63
Per godimento di beni di terzi	50.212	56.688	6.476	12,90
Per il personale:				
a) salari e stipendi	602.563	568.026	-34.537	-5,73
b) oneri sociali	160.194	158.943	-1.251	-0,78
c) trattamento di fine rapporto	58.566	76.303	17.737	30,29
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	5.035	9.423	4.388	87,15
b) immobilizzazioni materiali	28.316	29.637	1.321	4,67
Oneri diversi di gestione	13.454	20.492	7.038	52,31
Arrotondamento				
Totali	1.307.037	1.233.629	-73.408	

Si precisa che la voce relativa alle spese per il personale dipendente comprende l'intera spesa per il personale dipendente, compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di anzianità, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge, nonché quelli previsti dai contratti collettivi

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	5.527
Altri	2.156
Totale	7.683

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

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	50.847,00
C) COSTO DEL LAVORO SOCI	433.348,78
D) TOTALE ALTRI COSTI	749.433,22
INCIDENZA % VOCE C SU VOCE D	57,82%
TOTALE COSTI CONTO ECONOMICO	1.233.629,00

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

Il rendiconto finanziario fornisce informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della Società (compresa la liquidità e solvibilità) nell'esercizio di riferimento e la sua evoluzione negli esercizi successivi.

Esso consente tra l'altro, di valutare: - le disponibilità liquide prodotte o assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego /copertura; - la capacità della Società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine; - la capacità della Società di auto-finanziarsi.

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità per euro 86.332.

Il flusso dell'attività operativa è stato 144.735, quello dell'attività di investimento è -31.131, infine il flusso dell'attività di finanziamento è stato 27.272.

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 31/12/2022.

	Numero medio
Impiegati	30
Operai	1
Totale Dipendenti	31

Si fornisce anche la media ULA (Unità Lavorative Annue) raffrontata ai periodi precedenti.

	2020	2021	2022	Media
Media ULA	25,63	26,74	24,5	25,62

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi ai membri del Collegio Sindacale, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile, per:

- la revisione legale dei conti annuali;
- gli altri servizi di verifica.

	Sindaci
Compensi	7.488

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie prestate. Si tratta di una co-obbligazione fideiussoria che vede la Cooperativa co-obbligata con altri soggetti coinvolti nel progetto "restART HOUSING UEPE". Tutti i soggetti co-obbligati garantiscono così una polizza fideiussoria rilasciata da UNIPOLSAI Assicurazioni a garanzia del progetto di cui sopra.

	Importo
Garanzie	161.210

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 vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale da cui derivino rischi o benefici rilevanti e che influenzino la valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Cooperativa.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. si segnala quanto oltre dettagliato.

Dopo la chiusura dell'esercizio 2022, sono proseguite regolarmente tutte le attività della Cooperativa.

Si segnala la partecipazione all'avviso del Comune di Milano per l'accreditamento al Servizio di residenzialità sociale temporanea e l'ammissione alla seconda fase del progetto Scuola cooperativa di prossimità, bando Vicini di scuola di Impresa Sociale con i bambini.

Desta preoccupazione la comunicazione da parte di Fondazione Sacra Famiglia dell'avvenuto compromesso di vendita dell'immobile dove ha sede Comunità d'Orsay, servizio residenziale per le dipendenze della Cooperativa; l'attuale contratto con scadenza 31/12/2025 resta in vigore, tuttavia, è stata avviata un'analisi approfondita della situazione per definire i necessari passi da compiere per assicurare la prosecuzione dell'attività.

È stato realizzato in data 30/03/2023 un incontro rivolto a tutti i lavoratori della Cooperativa per approfondire la conoscenza della Cooperativa, conoscere meglio i suoi processi di gestione e promuovere l'adesione di nuovi soci lavoratori.

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 c.c., si comunica che la Società 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 sociali - al numero A118383A118383.

La Cooperativa risulta 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 c.c..

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 c.c..

La Cooperativa risulta di diritto a mutualità prevalente.

Si analizza di seguito la mutualità effettiva della gestione cooperativa:

	SOCI	NON SOCI	TOTALE
lavoro autonomo	10.366,62	37.488,96	47.855,58
lavoro dipendente	433.348,78	366.872,11	800.220,89
TOTALE	443.715,40	404.361,07	848.076,47
% su totale costi lavoro	52,32%	47,68%	100,00%

Il totale del costo del lavoro dei Soci è pari al 52,32% del totale del costo del lavoro.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 cod.civ. si segnala che in merito all'ammissione-esclusione dei soci il consiglio di amministrazione ha assunto le seguenti deliberazioni:

- l'esclusione di un socio-volontario in quanto non partecipante da tempo alle attività della cooperativa
- l'ammissione di un nuovo socio-lavoratore

Il numero dei soci al 31/12/2021 era pari a 19

- n. domande di ammissione pervenute e accolte: n. 1
- n. esclusioni deliberate: n. 1

Il numero dei soci al 31/12/2022 è pari a 19.

.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 cod.civ. 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; di accoglienza residenziale per persone con HIV /AIDS; di accoglienza in appartamento per persone con difficoltà abitative e in reinserimento sociale; di accoglienza residenziale di persone in misura alternativa alla detenzione; di educazione e promozione di bambini, ragazzi e giovani, attraverso attività educative, animative di sostegno scolastico; di promozione della comunità locale; di 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 2022 sono stati ricevuti contributi per importo complessivo inferiore ai 10.000 euro.

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%)	3.615
- a Fondi mutualistici (3%)	361
- a riserva indivisibile (67%)	8.073
Totale	12.049

Dichiarazione di conformità del bilancio

MILANO, 02/04/2023

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.