

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: COMUNITA' APERTA SAN LUIGI SOC. COOP. SOCIALE - ONLUS
Sede: VIA MATTEOTTI N.16 VISANO BS
Capitale sociale: 50.555,56
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BS
Partita IVA: 00661490987
Codice fiscale: 01880370174
Numero REA: 276628
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A143182

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		

	31/12/2023	31/12/2022
I - Immobilizzazioni immateriali	6.970	3.330
II - Immobilizzazioni materiali	661.067	668.058
III - Immobilizzazioni finanziarie	158.923	158.923
Totale immobilizzazioni (B)	826.960	830.311
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	4.412
II - Crediti	85.747	104.415
esigibili entro l'esercizio successivo	83.836	101.793
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.911	2.622
IV - Disponibilita' liquide	85.332	60.060
Totale attivo circolante (C)	171.079	168.887
D) Ratei e risconti	6.670	6.124
Totale attivo	1.004.709	1.005.322
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.556	50.556
IV - Riserva legale	15.383	15.383
VI - Altre riserve	599.595	601.515
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.187	(1.921)
Totale patrimonio netto	670.721	665.533
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	202.621	187.073
D) Debiti	115.634	131.197
esigibili entro l'esercizio successivo	112.012	106.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.622	24.362
E) Ratei e risconti	15.733	21.519
Totale passivo	1.004.709	1.005.322

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	770.169	768.803

	31/12/2023	31/12/2022
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	890
altri	16.131	11.013
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>16.131</i>	<i>11.903</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>786.300</i>	<i>780.706</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	144.630	133.741
7) per servizi	252.260	273.418
8) per godimento di beni di terzi	12.636	12.743
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	200.320	208.885
b) oneri sociali	56.213	58.150
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.585	30.210
c) trattamento di fine rapporto	17.165	29.790
e) altri costi	420	420
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>274.118</i>	<i>297.245</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	44.759	31.810
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.772	2.989
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.987	28.821
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>44.759</i>	<i>31.810</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.412	(4.412)
14) oneri diversi di gestione	38.417	33.882
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>771.232</i>	<i>778.427</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.068	2.279
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	139	139
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>139</i>	<i>139</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	5	7
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>5</i>	<i>7</i>

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	5	7
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	4.032	3.969
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	4.032	3.969
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(3.888)	(3.823)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	11.180	(1.544)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.927	377
imposte differite e anticipate	66	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	5.993	377
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.187	(1.921)

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2023.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile. La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Il presente Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un utile dell'esercizio di Euro 5.186,53.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le Società cooperative a mutualità prevalente.

La Cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei Soci, ma anche a favore di terzi. La Comunità Aperta San Luigi è una Cooperativa Sociale. La legge 381/1991 considera cooperative a mutualità prevalente le cooperative sociali a prescindere dal rispetto dei

parametri contabili previsti dall'art. 2513 del Codice Civile che definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate. Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 C.C. e che le stesse sono di fatto osservate. Si precisa che la Società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 C.C. e che non trova applicazione l'art. 2512 C.C. in quanto cooperativa sociale. Tuttavia, si precisa che la Cooperativa rispetta comunque il requisito previsto dall'art. 2512 punto 2) in quanto il rapporto percentuale fra il costo del lavoro dei Soci inclusi i costi strettamente connessi ed il costo totale delle prestazioni lavorative comprensive dei costi strettamente correlati di cui si avvale la Cooperativa è pari al 68,70% come si evince dalle seguenti tabelle. Più precisamente: nella voce B.9 sono state incluse le retribuzioni pagate ai dipendenti con contratto di lavoro subordinato mentre nella voce B.7 sono state computate le altre forme di lavoro diverse da quelle di lavoro subordinato, come quelle di lavoro autonomo, di collaborazione o di servizi da parte di terzi, a condizione che le stesse abbiano un collegamento diretto con il raggiungimento dello scopo mutualistico.

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.9- Costi per il personale	274.118	193.258	70,50	SI

Conto economico	Importo bilancio	Di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
Costi del personale inclusi costi strettamente correlati	341.927	234.904	68,70	SI

Nella Relazione sulla Gestione è stata indicata l'attività svolta con i Soci e con i terzi, ai fini dell'articolo 2545-sexies C.C. e vengono dettagliatamente illustrati i criteri sociali seguiti per il perseguimento degli scopi mutualistici così come previsto dall'articolo 2545 C.C.. Si precisa che la compagine sociale è formata da 11 soci così suddivisi:

- n° 6 soci prestatori, 3 maschi e 3 femmine;
- n° 3 soci volontari, 3 maschi e nessuna femmina;
- n° 2 soci sovventori, Persone Giuridiche.

Infine, ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal D.Lgs 117 del 03/07/2017 si comunica quanto segue:

- 1) i lavoratori dipendenti hanno percepito un trattamento economico non inferiore a quello previsto dal contratto collettivo (sono state applicate le tabelle retributive del CCNL per le cooperative di solidarietà sociale, oltre a quanto previsto dagli usi e consuetudini aziendali) (ex art. 16);
- 2) la differenza retributiva tra i lavoratori dipendenti è inferiore al rapporto uno a otto, calcolata sulla base della retribuzione lorda (ex art. 16);

3) i lavoratori dipendenti non percepiscono un trattamento economico e normativo superiore a quello previsto dall'art. 8 comma 3 lett a e b.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di Bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del Bilancio.

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

Ai sensi dell'art. 2423-bis c. 1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato patrimoniale e del Conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C..

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di Bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di Bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di Bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del Codice Civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di Bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in Bilancio al costo di acquisto aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di Bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Le eventuali dismissioni di cespiti avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a Conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

La Società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I fabbricati non strumentali, che rappresentano una forma di investimento, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in Bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Nei seguenti prospetti sono riepilogate le immobilizzazioni finanziarie iscritte in Bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Consist. Finale
Immobilizzazioni finanziarie	158.923	-	-	158.923
<i>Totale</i>	<i>158.923</i>	-	-	<i>158.923</i>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>					
	Partecipazione Cecilia Servizi Onlus	59.980	-	-	59.980
	Partecipazione Il Mago di Oz Onlus	20.000	-	-	20.000
	Partecipazione Comunità	1.260	-	-	1.260

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Consist. Finale
	Maddalena Onlus				
	Partecipazioni Bancarie	7.683	-	-	7.683
	Finanziamenti attivi a Cecilia Servizi Onlus	70.000	-	-	70.000
Totale		158.923	-	-	158.923

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative alle imprese non bancarie nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
Cecilia Sevizi Onlus	Visano (Bs)	130.598	96.587	3.149	45,93	59.980
Il Mago di Oz Onlus	Rezzato (Bs)	423.703	1.767.971	132.485	4,89	20.000
Comunità Maddalena Onlus	Visano (Bs)	14.850	419.358	2.480	8,48	1.260

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Pertanto si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritti nel Bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Si evidenzia che sui titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Risconti attivi

I risconti attivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in Bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del Bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in Bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel Bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter del Codice Civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di Bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	63.136	1.157.719	158.923	1.379.778
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.806	489.661	-	549.467
Valore di bilancio	3.330	668.058	158.923	830.311
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	7.412	59.757	-	67.169
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	25.761	-	25.761
Ammortamento dell'esercizio	3.772	40.987	-	44.759
Totale variazioni	3.640	(6.991)	-	(3.351)
Valore di fine esercizio				
Costo	69.717	1.189.079	158.923	1.417.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.747	528.012	-	590.759
Valore di bilancio	6.970	661.067	158.923	826.960

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE NELL'ESERCIZIO	VALORE DI FINE ESERCIZIO
----------------------------	---------------------------	--------------------------

Euro 4.412	- Euro 4.412	Euro ===
------------	--------------	----------

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE NELL'ESERCIZIO	VALORE DI FINE ESERCIZIO
Euro 104.415	- Euro 18.668	Euro 85.747

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di Bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nella seguente tabella vengono esposte le variazioni delle singole voci del Patrimonio Netto, nonché il dettaglio delle riserve presenti in Bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato d'esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	50.556				50.556
Riserva Legale	15.383				15.383
Riserva Indivisibile	601.516	- 1.921			599.595

Risultato d'esercizio	- 1.921	1.921		5.187	5.187
Diff. Arrotondamento	-1		1		===
TOTALE	665.533	===	1	5.187	670.721

Debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti iscritti nel passivo di Bilancio.

VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE NELL'ESERCIZIO	VALORE DI FINE ESERCIZIO
Euro 131.197	- Euro 15.563	Euro 115.634

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei Soci.

Nota integrativa, conto economico

Il Conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in Bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in Bilancio per competenza.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La Società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	5	1	6

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del Codice Civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo e del Revisore Legale per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. L'ammontare del compenso all'organo amministrativo di seguito elencato non tiene conto dei contributi previdenziali a carico dell'azienda.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	73.400	3.200

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del Codice Civile.

	Importo
Impegni	195.200

Trattasi di fidejussioni omnibus rilasciate a favore di:

- Comunità Maddalena Istituto di Riabilitazione Psichiatrico Soc. Coop. Sociale per euro 65.000,00 (BCC AGRO BRESCIANO),
- Cecilia Servizi Soc. Coop. Sociale per euro 128.000,00 (BCC AGRO BRESCIANO (50.000,00) , BANCA VALSABBINA) (78.000,00),
- PIT STOP SRL – Montichiari - per euro 2.200,00.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice Civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la Società non subisce conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del Codice Civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del Codice Civile, si attesta che la Società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la Società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna Società o gruppo societario.

Informazioni relative alle cooperative

Titoli emessi dalla Società

La Cooperativa non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 del Codice Civile.

Il Capitale Sociale pari a Euro 50.555,56, in data 31/12/2023 risulta suddiviso in n° 1958 quote del valore nominale di Euro 25,82 così ripartito fra i 11 soci:

n° 6 soci prestatori, 3 maschi e 3 femmine, per un Capitale Sociale pari a Euro 154,92 (6 quote);
 n° 3 soci volontari, 3 maschi e nessuna femmina, per un Capitale Sociale pari a Euro 77,46 (3 quote);
 n° 2 soci sovventori, Persone Giuridiche, per un Capitale Sociale pari a Euro 50.323,18 (1949 quote).

Costo del personale

Il costo complessivo del fattore lavoro, determinato considerando oltre ai salari ed agli stipendi pagati anche i relativi contributi e l'accantonamento per il trattamento di fine rapporto è pari ad Euro 274.118 così suddiviso:

Salari e Stipendi Euro 200.740

Salari e Stipendi dipendenti soci	€uro	140.390
-----------------------------------	------	---------

Salari e Stipendi dipendenti non soci	€uro	60.350
---------------------------------------	------	--------

Oneri sociali e premi INAIL Euro 56.213

Oneri sociali dipendenti soci	€uro	39.741
-------------------------------	------	--------

Oneri sociali dipendenti non soci	€uro	15.327
-----------------------------------	------	--------

INAIL dipendenti soci	€uro	801
-----------------------	------	-----

INAIL dipendenti non soci	€uro	344
---------------------------	------	-----

T.F.R. Euro 17.165

T.F.R. dipendenti soci	€uro	12.327
------------------------	------	--------

T.F.R. dipendenti non soci	€uro	4.838
----------------------------	------	-------

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli Amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi Soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528 del C.C. comma 5, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti Soci. Nel corso del corrente anno la compagine sociale non è variata.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del Codice Civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della Cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La Società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art. 2545-sexies del Codice Civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in Nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società compila la seguente tabella esplicativa.

DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA/MATURATA PER OGNI SINGOLO RAPPORTO GIURIDICO SOTTOSTANTE	DATA DI INCASSO/RILEVAZIONE CREDITO	CAUSALE
ATS BRESCIA	Euro 769.469,12	ANNO 2023	RETTE STRUTTURA RESIDENZIALE DIPENDENZE – TRR E SPR2

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile dell'esercizio pari ad Euro 5.186,53 come segue:

- Euro 1.555,96 - pari al 30% dell'utile dell'esercizio - alla Riserva Legale;
- Euro 155,60 - pari al 3% dell'utile dell'esercizio - al Fondo Mutualistico per la promozione e lo Sviluppo della Cooperazione;
- Euro 3.474,97 - pari al 67% dell'utile dell'esercizio - al Fondo di Riserva Indivisibile ex articolo 12 legge 904 del 1977.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

Visano (BS), 27/03/2024

Il Consiglio di Amministrazione

Lorenzo Maruti, Presidente

Clemente Antonioli, Consigliere

Mariateresa Esti, Vicepresidente