

## 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 31/12/2024

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		

	31/12/2024	31/12/2023
I - Immobilizzazioni immateriali	5.346	6.970
II - Immobilizzazioni materiali	625.306	661.067
III - Immobilizzazioni finanziarie	147.922	158.923
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>778.574</i>	<i>826.960</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	117.767	85.747
esigibili entro l'esercizio successivo	115.856	83.836
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.911	1.911
IV - Disponibilita' liquide	148.323	85.332
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>266.090</i>	<i>171.079</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>5.693</b>	<b>6.670</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>1.050.357</i>	<i>1.004.709</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.556	50.556
IV - Riserva legale	16.939	15.383
VI - Altre riserve	603.070	599.595
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.230	5.187
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>682.795</i>	<i>670.721</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>50.000</b>	<b>-</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>207.493</b>	<b>202.621</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>95.350</b>	<b>115.634</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	95.350	112.012
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	3.622
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>14.719</b>	<b>15.733</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>1.050.357</i>	<i>1.004.709</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	827.422	770.169

	31/12/2024	31/12/2023
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	861	-
altri	15.415	16.131
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>16.276</i>	<i>16.131</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>843.698</i>	<i>786.300</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	152.457	144.630
7) per servizi	239.766	252.260
8) per godimento di beni di terzi	9.521	12.636
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	207.449	200.320
b) oneri sociali	58.332	56.213
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.005	17.585
c) trattamento di fine rapporto	18.639	17.165
e) altri costi	366	420
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>284.786</i>	<i>274.118</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	39.987	44.759
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.117	3.772
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.870	40.987
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>39.987</i>	<i>44.759</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	4.412
13) altri accantonamenti	50.000	-
14) oneri diversi di gestione	39.898	38.417
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>816.415</i>	<i>771.232</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>27.283</b>	<b>15.068</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	180	139
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>180</i>	<i>139</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	14	5

	31/12/2024	31/12/2023
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	14	5
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	14	5
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	2.615	4.032
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	2.615	4.032
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(2.421)	(3.888)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>24.862</b>	<b>11.180</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	12.632	5.927
imposte differite e anticipate	-	66
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	12.632	5.993
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>12.230</b>	<b>5.187</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

---

Signori Soci, la presente Nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2024.

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 31/12/2024 evidenzia un utile dell'esercizio di Euro 12.230,49.

### 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 64,48% 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	284.786	192.927	67,74	SI

Conto economico	Importo bilancio	Di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
Costi del personale inclusi costi strettamente correlati	334.040	215.385	64,48	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 Codice Civile.

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. o è un problema

## 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 (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

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

Descrizione	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Consist. Finale
Immobilizzazioni finanziarie	158.923	-	(11.001)	147.922
<i>Totale</i>	<i>158.923</i>	<i>-</i>	<i>(11.001)</i>	<i>147.922</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	-	(1)	7.682
	Finanziamenti attivi a Cecilia Servizi Onlus	70.000	-	(11.000)	59.000
<b>Totale</b>		<b>158.923</b>	<b>-</b>	<b>(11.001)</b>	<b>147.922</b>

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	97.810	1.319	45,93	59.980
Il Mago di Oz Onlus	Rezzato (Bs)	409.113	1.921.895	208.556	5,47	20.000
Comunità Maddalena Onlus	Visano (Bs)	14.850	381.031	- 38.253	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 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.

## **Ratei e 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 esposte in Bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

## **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel Conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

In particolare, l'importo di Euro 50.000,00 è iscritto a titolo di fondo rischi ed oneri, quale accantonamento stimato per far fronte ai costi previsti per l'adeguamento della struttura di via Matteotti n. 14 (edificio comprensivo del Teatro San Tarcisio e di una parte residenziale per gli ospiti della Comunità) utilizzata dalla cooperativa alla normativa antisismica vigente, in conformità alle previsioni normative in materia di sicurezza degli edifici.

## **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.

Pertanto 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, ove previsto dalla 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizione	493	8.139	-	8.632
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	6.030	11.001	17.031
Ammortamento dell'esercizio	2.117	37.870	-	39.987
Totale variazioni	(1.624)	(35.761)	(11.001)	(48.386)
<b>Valore di fine esercizio</b>				

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Costo	54.014	1.080.611	147.922	1.282.547
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.668	455.305	-	503.973
Valore di bilancio	5.346	625.306	147.922	778.574

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE NELL'ESERCIZIO	VALORE DI FINE ESERCIZIO
Euro 85.747	+ Euro 32.020	Euro 117.767

### 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, ove previsto dalla normativa vigente.

### Patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nella seguente tabella vengono espone 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	+ 1.556			16.939
Riserva Indivisibile	599.595	+ 3.475			603.070
Risultato d'esercizio	5.187	- 5.031	- 156	12.230	12.230
<b>TOTALE</b>	<b>670.721</b>	<b>===</b>	<b>- 156</b>	<b>12.230</b>	<b>682.795</b>

## Debiti

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

VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE NELL'ESERCIZIO	VALORE DI FINE ESERCIZIO
Euro 115.634	- Euro 20.284	Euro 95.350

## 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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## 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.

## 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 per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	74.200	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 (BANCA VALSABBINA).

## 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.

## **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 31/12/2024 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 284.786 così suddiviso:

Salari e Stipendi Euro 207.815

Salari e Stipendi dipendenti soci	€uro	140.346
-----------------------------------	------	---------

Salari e Stipendi dipendenti non soci	€uro	67.469
---------------------------------------	------	--------

Oneri sociali e premi INAIL Euro 58.332

Oneri sociali dipendenti soci	€uro	38.509
-------------------------------	------	--------

Oneri sociali dipendenti non soci	€uro	18.623
-----------------------------------	------	--------

INAIL dipendenti soci	€uro	810
-----------------------	------	-----

INAIL dipendenti non soci	€uro	390
---------------------------	------	-----

T.F.R. Euro 18.639

T.F.R. dipendenti soci	€uro	13.261
------------------------	------	--------

T.F.R. dipendenti non soci	€uro	5.378
----------------------------	------	-------

### 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 è variata: c'è stata l'uscita per recesso volontario del socio prestatore Oneda Paolo e la nuova ammissione a socio prestatore di Dionigi Santo Ambroggi. Il Capitale Sociale è rimasto invariato.

## 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 827.421,50	ANNO 2024	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 12.230,49 come segue:

- Euro 3.669,15 - pari al 30% dell'utile dell'esercizio - alla Riserva Legale;
- Euro 366,91 - pari al 3% dell'utile dell'esercizio - al Fondo Mutualistico per la promozione e lo Sviluppo della Cooperazione;

- Euro 8.194,43 - 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 31/12/2024 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), 27/03/2025

### Il Consiglio di Amministrazione

Lorenzo Maruti, Presidente

Clemente Antonioli, Consigliere

Mariateresa Esti, Vicepresidente