

La Mongolfiera Societa Cooperativa Sociale

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Dati anagrafici	
Denominazione	La Mongolfiera Societa Cooperativa Sociale
Sede	TRAVERSA XII 164 25125 BRESCIA (BS)
Capitale sociale	122.780
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	BS
Partita IVA	02804860175
Codice fiscale	02804860175
Numero REA	296000
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di assistenza sociale non residenziale per anziani o persone con disabilità (88.10.00)
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	A136967

	31/12/2024	31/12/2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	51.861	60.265
II - Immobilizzazioni materiali	1.385.147	1.411.472
III - Immobilizzazioni finanziarie	44.131	34.756
Totale immobilizzazioni (B)	1.481.139	1.506.493
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.532	9.288
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	649.382	497.485
esigibili oltre l'esercizio successivo		200.000
Totale crediti	649.382	697.485
IV - Disponibilità liquide	2.325.405	2.164.218
Totale attivo circolante (C)	2.981.319	2.870.991
D) Ratei e risconti	14.474	12.373
Totale attivo	4.476.932	4.389.857
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	122.780	102.196
IV - Riserva legale	12.157	
V - Riserve statutarie	806.925	799.683
VI - Altre riserve	110.001	610.002
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	72.402	40.524
Totale patrimonio netto	1.124.265	1.552.405
B) Fondi per rischi e oneri	116.956	116.691
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.404.421	1.295.452
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	867.979	836.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	274.938	454.158
Totale debiti	1.142.917	1.290.258
E) Ratei e risconti	688.373	135.051
Totale passivo	4.476.932	4.389.857

	31/12/2024	31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.945.903	2.760.079
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(2.756)	2.055
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(2.756)	2.055

5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	129.888	119.800
altri	1.155.348	903.319
Totale altri ricavi e proventi	1.285.236	1.023.119
Totale valore della produzione	4.228.383	3.785.253
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	398.157	405.039
7) per servizi	672.175	460.361
8) per godimento di beni di terzi	78.639	73.114
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.848.601	1.744.701
b) oneri sociali	520.032	480.611
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	410.112	323.588
c) trattamento di fine rapporto	158.100	141.490
e) altri costi	252.012	182.098
Totale costi per il personale	2.778.745	2.548.900
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	133.140	128.154
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.421	25.433
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	104.719	102.721
Totale ammortamenti e svalutazioni	133.140	128.154
14) oneri diversi di gestione	88.338	110.474
Totale costi della produzione	4.149.194	3.726.042
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	79.189	59.211
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.498	770
Totale proventi diversi dai precedenti	12.498	770
Totale altri proventi finanziari	12.498	770
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.285	19.457
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.285	19.457
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.787)	(18.687)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	72.402	40.524
21) Utile (perdita) dell'esercizio	72.402	40.524

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 72.402 dopo aver speso nell'esercizio ammortamenti per Euro 133.140 e accantonamento TFR per Euro 158.100.

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa è conforme al dettato degli articoli 2426 e seguenti del Codice Civile.

Attività svolte

La Cooperativa opera nel settore sociale ed è iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali sezione A e all'Albo Nazionale Cooperative presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. 136967 come ONLUS di diritto, inoltre è una Cooperativa di produzione e lavoro.

La Cooperativa ha sempre operato e opera nello svolgimento delle varie attività di settore con criteri sempre improntati al raggiungimento degli scopi mutualistici e in aderenza alle finalità dell'atto costitutivo e dello Statuto.

La Cooperativa sociale di tipo A è uno specifico ed originale tipo di cooperativa, caratterizzato dal fatto di “perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi” così come previsto dall'art. 1 delle Legge 08/11/1991 n° 381.

La Cooperativa, essendo una società cooperativa sociale, è ONLUS di diritto e gode di tutte le agevolazioni fiscali previste dalle varie leggi (L. 381/91 – D.Lgs. 460/97).

A far data dal 21 marzo 2022 la Cooperativa è stata iscritta, in qualità di Onlus di diritto, al RUNTS (Registro Unico Nazionale del Terzo Settore), istituito, ai sensi del Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117, presso il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali al numero di repertorio 13.391 nella sezione Imprese Sociali. Inoltre, dal mese di aprile 2022, la Cooperativa risulta iscritta nell'Elenco permanente degli Enti di Volontariato, istituito ai sensi dell'art. 8 del DPCM 23 luglio 2020, al progressivo 5.215.

La cooperativa La Mongolfiera, pone alla base del proprio intervento e operatività le seguenti priorità e valori:

- attenzione ai bisogni espressi e adeguamento degli interventi o attivazione di nuove risorse atte a rispondervi,
- centralità della persona, come portatore di potenzialità e titolare del proprio progetto di vita,
- perseguimento di una condizione di benessere, della miglior qualità di vita in rapporto alle potenzialità e alle problematiche di ciascuno,
- valorizzazione dell'individualità di ogni persona, attraverso lo sviluppo della capacità di autodeterminazione, perseguimento dell'autonomia individuale e dell'integrazione sociale,
- cura nel rapporto con le famiglie, al fine di valorizzarne il loro ruolo, sia riguardo ai progetti dei loro congiunti, che rispetto alla cooperativa,
- mantenere forte e coerente, sia in senso etico che politico, un'azione efficace per l'integrazione sociale,
- mantiene rapporti costanti e costruttivi con gli Enti Pubblici,
- la costruzione di uno spirito di collaborazione e di rete con numerose realtà del privato sociale e non, con cui condividere il proprio cammino.

Ai sensi dell'articolo 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale e nelle sedi secondarie.

Sotto il profilo giuridico la Cooperativa non controlla direttamente e indirettamente altre società.

Con i suoi Servizi e Progetti la cooperativa ha inteso:

- sostenere e promuovere la centralità della persona nella comunità di appartenenza, per essere riconosciuto come portatore di significati e di valori,
- migliorare continuamente il livello di efficienza e di efficacia dei servizi, attraverso l'adozione delle opportune soluzioni tecnologiche ed organizzative,
- mantenere forte e coerente, sia in senso etico che politico, un'azione efficace per l'integrazione sociale,
- impegnarsi per costruire una comunità sociale aperta e accogliente, nella quale ogni persona abbia lo spazio per costruire il proprio benessere,
- mantenere un legame di collaborazione con le realtà e le Istituzioni Pubbliche per pensare e progettare spazi di integrazione culturale e sociale.

Con i suoi Servizi e Progetti la cooperativa si è contraddistinta per:

- l'ascolto della persona con disabilità, con attenzione all'individualità, di ogni persona e ai suoi bisogni,
- la collaborazione attiva, l'ascolto e il sostegno alle famiglie,
- la predisposizione di Progetti Individualizzati per il mantenimento e/o il potenziamento delle abilità possedute,
- la proposta di attività specifiche per il perseguimento degli obiettivi individuali,
- l'apertura verso l'esterno in un continuo scambio e interrelazione con l'ambiente, una formazione permanente e aggiornamento del personale.

Persone inserite nei servizi e progetti:

Centri Diurno Disabili	49
Comunità Socio Sanitaria	10
Centro Socio Educativo	36
Servizio Formazione Autonomia 1e 2	51
SFA 3 Servizio per Disabilità Acquisite	23
Servizio Disabili per l'Integrazione + IPAD	174
Alloggi protetti "fuori dal Nido"	4
Progetti B1 / B2	13
Altri progetti	6
Progetti "CBD"	75
Progetto "ORA-X" fondo Autismo Regione Lombardia	71
PNRR ambito 1	2
PNRR ambito 2	9
Tempo Libero	46
Persone con disabilità che hanno usufruito dei nostri servizi e progetti	569
Minori con disabilità nei GREST estivi parrocchiali	34
Centro d'aggregazione giovanile	45
DSA Disturbi Specifici dell'Apprendimento	10
Totale delle persone seguite nel 2024	658

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2024 si è caratterizzato come un anno nel quale si sono consolidati i cambi organizzativi necessari per ottenere una struttura ancor più funzionale e più idonea alla risposta ai bisogni emergenti.

In particolare siamo stati parte attiva:

- nella realizzazione pratica della co-progettazione, sui due tavoli del PNRR ambito 1 e ambito 2
- nella realizzazione del progetto ORA X per Ambito 2, finanziato dal bando autismo
- Nell'apertura del servizio "Civico D-26" a Desenzano del Garda
- Nell'apertura del progetto "In-edicola- l'edicola Bresciana dell'inclusione", in collaborazione con Editoriale Bresciana,
- Il lavoro di rete è stata un'azione prioritaria che ci ha visti impegnati sui diversi territori d'intervento, sia nel reperimento di nuovi partner progettuali, che nell'essere parte attiva della rete "Connessioni- enti della disabilità Brescia", e nella partecipazione agli organi politici di Confcooperative Brescia
- Nella partecipazione alla costruzione dei Piani di zona degli ambiti territoriali 1,2,3,7
- Nella partecipazione alla co-progettazione con ASST, Ambiti 1 e 2, ETS, per l'avvio dei Centri per la Vita Indipendente (CVI)
- Nella sperimentazione e nell'approfondimento metodologico previsto dal D.L. 62/2024
- Nella stesura del progetto di Housing sociale "Con –cura, condividere la Cura"

Come sempre abbiamo lavorato con professionalità, attenzione e cura per realizzare quotidianamente al meglio le migliori risposte e situazioni per le persone inserite nei nostri servizi.

Questi importanti avvenimenti hanno richiesto l'impegno di tutti, in rapporto al proprio ruolo, come socio prestatore, lavoratore o volontario. Ognuno si è impegnato con professionalità, competenza e disponibilità.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dai costi pluriennali e dal software capitalizzato.

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La voce "Costi pluriennali" racchiude le manutenzioni e le migliorie apportate all'immobile in locazione della sede principale e sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12% - 15%
Attrezzature	30%
Altri beni	12,5% - 20% - 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le altre immobilizzazioni ricevute in donazione o a titolo gratuito non risultano iscritte tra le immobilizzazioni; risultano solamente i costi eventualmente sostenuti o da sostenere per poter inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Non sono state accantonate imposte di competenza dell'esercizio poichè la Cooperativa è esente IRES in quanto è ONLUS di diritto e pertanto gode di tutte le agevolazioni fiscali previste dalle normative vigenti (L. 381/91 – D.Lgs. 460/97) ed è esente IRAP come da Legge Regionale della Lombardia.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	69.771	2.494.247	34.756	2.598.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.506	1.082.775		1.092.281
Valore di bilancio	60.265	1.411.472	34.756	1.506.493
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.017	116.651	9.375	146.043
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		38.257		38.257
Ammortamento dell'esercizio	28.421	104.719		133.140
Totale variazioni	(8.404)	(26.325)	9.375	(25.354)
Valore di fine esercizio				
Costo	64.630	2.606.797	44.131	2.715.558
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.769	1.221.650		1.234.419
Valore di bilancio	51.861	1.385.147	44.131	1.481.139

Gli incrementi relativi alle immobilizzazioni materiali sono riferiti alle seguenti acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio:

- sostituzione serramenti per l'unità adibita al servizio SDI1;
- un nuovo automezzo;
- un sollevatore;
- arredo completo per l'unità adibita al servizio CDD;
- arredo completo per l'unità di Desenzano d/Garda;
- arredo completo per l'unità di Brescia finanziato dal PNRR.

Gli incrementi relativi alle immobilizzazioni immateriali sono di seguito meglio dettagliati:

- lavori di manutenzione / ristrutturazione effettuati sull'appartamento in affitto Breda-Rossini per Euro 17.417,00;
- nuove coperture per le serre per Euro 2.600.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
51.861	60.265	(8.404)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.928	48.843	69.771
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.506		9.506
Valore di bilancio	11.422	48.843	60.265
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1	20.017	20.018
Ammortamento dell'esercizio	3.264	25.158	28.421
Totale variazioni	(3.263)	(5.141)	(8.404)
Valore di fine esercizio			
Costo	20.928	43.702	64.630
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.769		12.769
Valore di bilancio	8.159	43.702	51.861

Nell'esercizio corrente gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2024 si è ritenuto opportuno non effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Si è invece ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione della voce "Altre riserve" del Patrimonio netto che nel corso dell'esercizio ha avuto un decremento di Euro 500.000 dovuto alla riclassificazione di una generosa donazione di Euro 500.000 ricevuta dalla Cooperativa nel corso dell'esercizio precedente, formalizzata con atto notarile in data 14 febbraio 2023 presso il Notaio Ariasi in Brescia e vincolata alla realizzazione di specifici progetti.

In mancanza di un principio contabile di riferimento tale contributo era stato iscritto nel bilancio 2023 nella sezione del patrimonio netto come "Riserva contributi finalizzati" secondo le indicazioni del principio contabile OIC 35 dedicato agli enti del terzo settore. Nel corso dell'esercizio si è ritenuto, in via prudenziale, rianalizzarla in virtù della diversa rappresentazione che tale operazione avrebbe potuto avere sulla base del principio contabile OIC 12.

A tal fine, anche se la classificazione effettuata nel 2023 non può essere considerata errata, tenuto conto di quanto ammesso dal principio contabile OIC 29, in fase di riapertura dei conti nell'anno 2024 si è ritenuto opportuno ri-appostare l'operazione citata del valore di 500.000 euro nella voce "Risconti passivi contributi finalizzati", assicurando su tale importo il versamento del contributo previsto dall'art. 11 Legge 59/1992.

Ciò ha pertanto comportato lo spostamento di tale importo dalla voce "Altre riserve" alla voce "Risconti passivi contributi finalizzati".

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la Cooperativa non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.385.147	1.411.472	(26.325)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.431.409	330.613	30.949	701.277	2.494.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	257.489	270.187	28.147	526.953	1.082.776
Valore di bilancio	1.173.920	60.426	2.802	174.324	1.411.472
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		35.920	2.685	78.046	116.651
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.424		1.200	33.633	38.257
Ammortamento dell'esercizio	37.607	24.288	870	41.954	104.719
Totale variazioni	(41.031)	11.632	615	2.459	(26.325)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.427.309	366.534	33.633	779.322	2.606.798
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	294.420	294.476	30.216	602.539	1.221.651
Valore di bilancio	1.132.889	72.058	3.417	176.783	1.385.147

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2008 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Nell'esercizio corrente gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si precisa che per le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della Cooperativa al 31/12/2024 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione

civilistica.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la Cooperativa non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
44.131	34.756	9.375

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	24.912	24.912
Valore di bilancio	24.912	24.912
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.050	5.050
Totale variazioni	5.050	5.050
Valore di fine esercizio		
Costo	29.962	29.962
Valore di bilancio	29.962	29.962

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

L'incremento rilevato nel corso dell'esercizio, pari a Euro 5.050,00, è dovuto alla rilevazione della quota di partecipazione di Euro 5.000 nel capitale de IL CAMMINO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE e del ristorno maturato sulla quota di partecipazione in POWER ENERGIA per il valore residuo.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

La Cooperativa non ha partecipazioni in imprese controllate, collegate e/o controllanti. Le uniche partecipazioni detenute al 31/12/2024 sono le seguenti:

- € 1.000,00 quota partecipazione ASSOCOOP – BRESCIA;

- € 103,28 n. 4 quote Cooperativa Solidarietà – Brescia;
- € 1.032,00 azioni BCC Agro bresciano + sovrapprezzo azioni pari a € 620,00;
- € 51,00 azioni Azienda Sociale GETUR;
- € 200,00 quota capitale sociale Brescia Est;
- € 1.500,00 quota partecipazione SOLCO;
- € 456,06 quota partecipazione POWER ENERGIA + sovrapprezzo azioni e ristorni;
- € 20.000,00 n. 200 azioni ciascuna del valore di Euro 100 nominali quota partecipazione BIG BANG Società Cooperativa Sociale Onlus;
- € 5.000,00 quota partecipazione IL CAMMINO Società Cooperativa Sociale.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. 2427-bis, primo comma n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	9.843	9.843
Variazioni nell'esercizio	4.326	4.326
Valore di fine esercizio	14.169	14.169
Quota scadente entro l'esercizio	252	252
Quota scadente oltre l'esercizio	13.917	13.917

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2023	Acquisizioni	31/12/2024
Altri	9.843	5.454	14.169
Totale	9.843	5.454	14.169

La voce al 31/12/2024 è composta da Depositi cauzionali, per Euro 13.917 anticipi per Euro 252.

L'incremento registrato nell'esercizio è così composto:

- Euro 3.000,00 relativi alla cauzione versata relativamente all'avvio dell'attività dell'edicola;
- Euro 1.200,00 relativi alla cauzione versata per l'acquisto di un nuovo automezzo;
- Euro 1.254,00 relativi ad anticipi versati al Comune per conto di utenti.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	14.169	14.169
Totale	14.169	14.169

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	29.962
Crediti verso altri	14.169

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Quota ASSOCOOP-BRESCIA	1.000
4 quote Coop. Solidarietà	103
Azioni BCC Agrobresciano	1.032
Sovrapprezzo azioni BCC	620
Azioni azienda sociale GETUR	51
Quota Brescia Est	200
Quota Consorzio SOLCO	1.500
Azioni POWER ENERGIA	75
Sovrapprezzo azioni Power Ener	206
200 azioni BIG BANG Soc. Coop.	20.000
Quota ritorno Power Energia	175
Quota partecipaz. IL CAMMINO	5.000
Totale	29.962

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	14.169
Totale	14.169

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.532	9.288	(2.756)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze rilevate al 31/12/2024 sono così determinate:

- Euro 1.143,10 giacenze in magazzino di confezioni ancora invendute della birra Etika di nostra produzione
- Euro 13,66 copie residue del nostro libro stampato, rilegato e destinato alla vendita
- Euro 5.375,12 giacenze in magazzino di prodotti per progetti vari

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	9.288	(2.756)	6.532
Totale rimanenze	9.288	(2.756)	6.532

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	343.560	(19.356)	324.204	324.204
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	82.317	17.335	99.652	99.652
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	271.608	(46.082)	225.526	225.526
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	697.485	(48.103)	649.382	649.382

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti tributari al 31/12/2024 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IVA	89.554
Credito verso Erario per D.L. 66/14 - trattamento integrativo	8.722
Credito verso Erario per ritenute su interessi attivi	1.376

I crediti verso altri, al 31/12/2024, pari a Euro 225.526 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito Bando Autismo	200.000
Credito PNRR Ambito Ovest	5.985
Anticipo per acquisto immobile	15.000
Anticipo cassa utenti	4.340
Fornitori c/anticipi	201

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	324.204
Totale	324.204

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	99.652	225.526	649.382
Totale	99.652	225.526	649.382

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.325.405	2.164.218	161.187

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.159.139	163.292	2.322.431
Denaro e altri valori in cassa	5.079	(2.105)	2.974
Totale disponibilità liquide	2.164.218	161.187	2.325.405

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
14.474	12.373	2.101

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	558	11.815	12.373
Variazione nell'esercizio	3.297	(1.196)	2.101
Valore di fine esercizio	3.855	10.619	14.474

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	102.196			20.614	30			122.780
Riserva				12.157				12.157

legale								
Riserve statutarie	799.683			7.242				806.925
Varie altre riserve	610.002				1	(500.000)		110.001
Totale altre riserve	610.002				1	(500.000)		110.001
Utile (perdita) dell'esercizio	40.524				40.524		72.402	72.402
Totale patrimonio netto	1.552.405			40.013	40.555	(500.000)	72.402	1.124.265

La voce "Altre riserve" nel corso dell'esercizio ha avuto un decremento di Euro 500.000 dovuto alla riclassificazione di una generosa donazione di Euro 500.000 ricevuta dalla Cooperativa nel corso dell'esercizio precedente, formalizzata con atto notarile in data 14 febbraio 2023 presso il Notaio Ariasi in Brescia e vincolata alla realizzazione di specifici progetti.

In mancanza di un principio contabile di riferimento tale contributo era stato iscritto nel bilancio 2023 nella sezione del patrimonio netto come "Riserva contributi finalizzati" secondo le indicazioni del principio contabile OIC 35 dedicato agli enti del terzo settore. Nel corso dell'esercizio si è ritenuto, in via prudenziale, rianalizzarla in virtù della diversa rappresentazione che tale operazione avrebbe potuto avere sulla base del principio contabile OIC 12. A tal fine, anche se la classificazione effettuata nel 2023 non può essere considerata errata, tenuto conto di quanto ammesso dal principio contabile OIC 29, in fase di riapertura dei conti nell'anno 2024 si è ritenuto opportuno ri-appostare l'operazione citata del valore di 500.000 euro nella voce "Risconti passivi contributi finalizzati", assicurando su tale importo il versamento del contributo previsto dall'art. 11 Legge 59/1992.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	122.780	B		
Riserva legale	12.157	A,B		
Riserve statutarie	806.925	A,B,C,D		
Altre riserve				
Varie altre riserve	110.001			
Totale altre riserve	110.001			
Totale	1.051.863			

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

Non sussistono riserve di rivalutazione.

Le altre variazioni intervenute nel patrimonio netto nel corso dell'esercizio sono relative all'accantonamento a Riserva Indivisibile dell'utile dell'esercizio precedente, dedotto il 3% del contributo versato a Fondosviluppo e il 30% accantonato a Riserva Legale.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 codice civile si segnala che in merito all'ammissione dei nuovi soci l'organo amministrativo ha assunto le seguenti deliberazioni:

- in data 19/09/2024 è stato ammesso un nuovo socio;

Nel corso dell'anno si è dimesso un socio sovventore ed inoltre un socio è passato da socio volontario a socio prestatore.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
116.956	116.691	265

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	116.691	116.691
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	35.000	35.000
Utilizzo nell'esercizio	34.735	34.735
Totale variazioni	265	265
Valore di fine esercizio	116.956	116.956

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, procedere nel corso degli esercizi passati all'accantonamento per rischi ed oneri in quanto con la scadenza del contratto collettivo nazionale applicato dalla Cooperativa è stata soppressa l'erogazione dell'ERT e, in fase di rinnovo contrattuale, è stato introdotto il nuovo Premio Territoriale di Risultato (P.T.R.).

La variazione intervenuta nell'esercizio è riferita all'accantonamento dell'esercizio di Euro 35.000 per erogazione del P.T.R. che avverrà nel mese di settembre 2025 ma riconosciuto su indici e obiettivi raggiunti nel corso dell'esercizio 2024 e raffrontati al biennio precedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.404.421	1.295.452	108.969

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.295.452
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	151.241
Utilizzo nell'esercizio	42.272
Totale variazioni	108.969
Valore di fine esercizio	1.404.421

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	335.201	(36.032)	299.169	27.411	271.758	153.580
Debiti verso altri finanziatori		6.096	6.096	2.987	3.109	
Acconti	73	249	322	322		
Debiti verso fornitori	185.145	16.057	201.202	201.131	71	
Debiti tributari	50.841	5.416	56.257	56.257		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.860	17.505	95.365	95.365		
Altri debiti	641.138	(156.632)	484.506	484.506		
Totale debiti	1.290.258	(147.341)	1.142.917	867.979	274.938	153.580

I debiti tributari al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso Erario per ritenute su lavoratori dipendenti	53.291
Debiti verso Erario per ritenute su lavoratori autonomi	1.495
Debiti verso Erario per ritenuta rivalutazione TFR	1.471

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, pari a Euro 299.169, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Nella voce "Altri debiti" la voce più rilevante è costituita dal fondo per Bando Autismo, al 31/12/2024 pari a Euro 215.428, che rappresenta il residuo disponibile fino a conclusione del progetto che, a seguito della proroga concessa, avverrà a dicembre 2025; pertanto, in funzione di tale scadenza, si è ritenuto di rilevarlo interamente come debito a breve termine scadente entro l'esercizio successivo.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori
Italia	299.169	6.096	322	201.202
Totale	299.169	6.096	322	201.202

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	56.257	95.365	484.506	1.142.917
Totale	56.257	95.365	484.506	1.142.917

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

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	153.580
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	299.169
Totale debiti assistiti da garanzie reali	299.169
Debiti non assistiti da garanzie reali	843.748
Totale	1.142.917

L'ipoteca, riferita al mutuo ipotecario contratto, è stata posta sui seguenti immobili di proprietà, siti in Brescia:

- sede del servizio La Zebra a Pois in Via Codignole;
- sede del servizio SDI1 in Via Lamarmora.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
688.373	135.051	553.322

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	5.573	129.478	135.051
Variazione nell'esercizio	(5.528)	558.850	553.322
Valore di fine esercizio	45	688.328	688.373

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati risconti passivi relativi alle seguenti donazioni finalizzate:

€ 54.500 destinati interamente al Progetto CON-CURA.

La variazione più rilevante è data dalla ri-allocazione della donazione finalizzata di 500.000 euro ricevuta nel corso dell'esercizio precedente già dettagliatamente precisata nel precedente paragrafo relativo al Patrimonio Netto.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	2.945.903
Totale	2.945.903

Alla voce "Altri ricavi e proventi", al 31/12/2024 pari a Euro 1.285.236 sono state iscritte le seguenti poste:

- Contributi pubblici per Euro 103.315;
- Contributi privati per Euro 4.878;
- Contributi vari di piccola entità per Euro 8.411;

- Fondo Sanitario per Euro 722.061;
- Rimborsi quote pasto per Euro 184.733;
- Sopravvenienze attive per Euro 362;
- Ricavi diversi per Euro 16.080;
- Rimborsi vari per Euro 10.555;
- Rimborsi assicurativi per Euro 3.660;
- Utilizzo fondo Bando Autismo per Euro 189.236;
- Donazioni finalizzate per Euro 15.322;
- Contributi PNRR per Euro 26.573;
- Ristorni ricevuti per Euro 50.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.945.903
Totale	2.945.903

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.149.194	3.726.042	423.152

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	398.157	405.039	(6.882)
Servizi	672.175	460.361	211.814
Godimento di beni di terzi	78.639	73.114	5.525
Salari e stipendi	1.848.601	1.744.701	103.900
Oneri sociali	520.032	480.611	39.421
Trattamento di fine rapporto	158.100	141.490	16.610
Altri costi del personale	252.012	182.098	69.914
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	28.421	25.433	2.988
Ammortamento immobilizzazioni materiali	104.719	102.721	1.998
Oneri diversi di gestione	88.338	110.474	(22.136)
Totale	4.149.194	3.726.042	423.152

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella prima parte della presente Nota Integrativa e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La Cooperativa non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	18.963
Altri	322
Totale	19.285

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	18.963	18.963
Interessi su finanziamenti	322	322
Totale	19.285	19.285

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	12.498	12.498
Totale	12.498	12.498

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel corso dell'esercizio la Cooperativa non ha rilevato ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel corso dell'esercizio la Cooperativa non ha rilevato elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati	87	81	6
Operai	10	10	
Altri	5	6	(1)
Totale	102	97	5

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Cooperative Sociali.

Il costo del personale dipendente e affine (97 unità lavorative) dell'esercizio 2024 è di Euro 2.778.745, quello riferito ai soli soci lavoratori e amministratori (44 soci lavoratori) è di Euro 1.365.350 pari al 49,14% e quello riferito ai dipendenti non soci (53 lavoratori non soci) è di Euro 1.413.395 pari al 50,86%; il rapporto percentuale è stato ottenuto con la formula $X\% = \text{Retribuzioni lorde dei Soci} \times 100 / \text{totale delle retribuzioni}$.

Di seguito si riporta il prospetto per la determinazione dell'importo massimo distribuibile per ristorni, evidenziando, ai sensi dell'articolo 2513 C.C., che l'importo distribuibile determinato dovrà essere inferiore al valore massimo consentito.

Avanzo di gestione Euro 72.402
 - Saldi positivi lettere D Euro 0

 Avanzo di gestione rettificato Euro 72.402

Valore massimo ristorni distribuibili = Euro 72.402 x 49,14% = Euro 35.578

Utile 2024 ante ristorni Euro

Valore massimo ristorni distribuibili = Euro 72.402 x 49,14% = Euro 35.578

Valore massimo ristorni distribuibili ai sensi dell'art. 3 comma 2 lett. b) L. 142/2001

30% delle Retribuzioni soci = Euro 976.394 x 30% = Euro 292.918

	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	87	10	5	102

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, ai sensi di Legge e di Statuto, di sottoporre all'approvazione dell'assemblea soci i criteri da adottare per la determinazione dei ristorni ai soci lavoratori e il relativo importo per Euro 31.111,28 in conto aumento quote sociali da ripartire tra i soci lavoratori in proporzione all'orario lavorativo.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.784	15.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

L'incarico della revisione legale della Cooperativa è assolto dal collegio sindacale.

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

Il piano impresa per il 2025 vuole garantire una durabilità e crescita della cooperativa, dando sviluppo organico e costante dei propri servizi in linea con i bisogni rilevati, con attenzione alla qualità della vita delle persone inserite, alla crescita delle risorse umane impiegate, alla valorizzazione del socio, al lavoro in rete ed alla co- progettazione.

Quindi l'anno 2025, oltre alla gestione corretta dei nostri servizi ci vedrà impegnati in modo particolare:

- Ricerca costante della sostenibilità economica correlata ad un adeguato sviluppo delle progettualità
- Nello sviluppo delle progettualità sui progetti PNRR ambito 1 e Ambito ovest
- Nello sviluppo del progetto "ORA X " a valere sui fondi Autismo per l'ambito OVEST
- Nella realizzazione del progetto "Con-cura" per il quale nel mese di marzo 2025 si è proceduto ad acquistare un immobile al vill.gio Sereno utilizzando la donazione finalizzata.
- Nell'apertura di un servizio nell'ambito 7.
- Nell'apertura del Bar "In-solito" in collaborazione con cooperativa La Sorgente

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

Ai sensi di legge si evidenzia che la Cooperativa non è soggetta a redazione di Bilancio Consolidato, conseguentemente non vi sono informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*, C.c. da rilevare.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La Cooperativa non risulta iscritta nell'apposita sezione del registro delle imprese come Startup Innovativa ai sensi degli art. 25 e seguenti del D.L. n. 179/2012 non essendo in possesso dei requisiti richiesti.

Si evidenzia inoltre che la Cooperativa non ha sostenuto spese di ricerca, sviluppo e innovazione che costituirebbero requisito per la qualifica di PMI Innovativa ai sensi dell'art. 4 comma 1 del D.L. 3/2015.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Oltre a quanto percepito da ATS e dai singoli comuni di residenza degli utenti a titolo di rette si evidenzia che la Cooperativa, nel corso dell'esercizio, ha ricevuto da pubbliche amministrazioni i seguenti contributi:

- Fondo sociale Regione Lombardia per rimborso formazione per Euro 103.315,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	72.402
3% a Fondo Sviluppo S.p.A. - Roma	Euro	1.239
3% a Fondo Sviluppo S.p.A. - Roma calcolato sul contributo finalizzato di Euro 500.000		15.000
30% a Riserva Legale	Euro	21.720
a Ristorni soci c/capitale	Euro	31.111
a riserva non distribuibile	Euro	3.332

Si evidenzia che l'importo del contributo del 3% a Fondo Sviluppo S.p.A. - Roma, pari a 1.239,00 euro, è stato determinato secondo quanto previsto dal documento "Specificità delle società cooperative negli emendamenti ai Principi contabili nazionali dell'Organismo Italiano di Contabilità" pubblicato il 9 novembre 2023.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Palmino Mancini