

GABBIANO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE DI SOLIDARIETA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DALMINE 11 20152 MILANO (MI)
Codice Fiscale	13189220158
Numero Rea	MI 1625635
P.I.	13189220158
Capitale Sociale Euro	9.750 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili (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	A116357

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.212	-
II - Immobilizzazioni materiali	449.792	479.010
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.224	3.754
Totale immobilizzazioni (B)	476.228	482.764
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	340.840	566.007
Totale crediti	340.840	566.007
IV - Disponibilità liquide	761.613	492.064
Totale attivo circolante (C)	1.102.453	1.058.071
D) Ratei e risconti	7.663	6.213
Totale attivo	1.586.344	1.547.048
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.750	9.700
IV - Riserva legale	120.962	110.330
VI - Altre riserve	245.982	222.476
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	43.562	35.085
Totale patrimonio netto	420.256	377.591
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	577.582	589.390
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.802	232.046
esigibili oltre l'esercizio successivo	287.706	308.807
Totale debiti	525.508	540.853
E) Ratei e risconti	62.998	39.214
Totale passivo	1.586.344	1.547.048

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.815.024	1.714.242
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.820	19.348
altri	9.404	21.257
Totale altri ricavi e proventi	25.224	40.605
Totale valore della produzione	1.840.248	1.754.847
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.933	39.091
7) per servizi	297.967	299.610
8) per godimento di beni di terzi	56.164	53.734
9) per il personale		
a) salari e stipendi	978.400	913.148
b) oneri sociali	270.419	244.926
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	76.279	112.604
c) trattamento di fine rapporto	74.059	110.509
e) altri costi	2.220	2.095
Totale costi per il personale	1.325.098	1.270.678
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.462	27.072
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.316	183
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.146	26.889
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	7.287
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.462	34.359
14) oneri diversi di gestione	17.346	14.573
Totale costi della produzione	1.782.970	1.712.045
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	57.278	42.802
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.800	-
Totale proventi diversi dai precedenti	3.800	-
Totale altri proventi finanziari	3.800	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.516	7.717
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.516	7.717
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.716)	(7.717)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.562	35.085
21) Utile (perdita) dell'esercizio	43.562	35.085

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.562	35.085
Interessi passivi/(attivi)	13.716	7.717
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	57.278	42.802
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	93.658
Ammortamenti delle immobilizzazioni	37.462	27.072
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	530	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	37.992	120.730
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	95.270	163.532
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	216.179	(96.913)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.104	(3.740)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.450)	679
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	23.784	786
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	14.080	(25.282)
Totale variazioni del capitale circolante netto	255.697	(124.470)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	350.967	39.062
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(13.716)	(7.717)
(Imposte sul reddito pagate)	(988)	-
(Utilizzo dei fondi)	(11.808)	(4.991)
Totale altre rettifiche	(26.512)	(12.708)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	324.455	26.354
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.928)	(59.384)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(26.528)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(31.456)	(59.384)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(542)	(5.765)
Accensione finanziamenti	-	302
(Rimborso finanziamenti)	(22.012)	(17.986)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(897)	(1.428)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(23.451)	(24.877)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	269.548	(57.907)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	489.566	548.917
Danaro e valori in cassa	2.498	1.056
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	492.064	549.973
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	758.950	489.566
Danaro e valori in cassa	2.663	2.498
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	761.613	492.064

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

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 43.562.

Attività svolte

La nostra Cooperativa è stata costituita in data 05/07/2000 ed ha per oggetto sociale principale la gestione di servizi socio assistenziali e non residenziali a favore di persone portatrici di bisogno in stato di emarginazione sociale.

La società opera nei servizi sociali di assistenza, sostegno e riabilitazione effettuati presso la famiglia, presso la scuola o altre strutture di accoglienza. Svolge inoltre attività di formazione e consulenza nel medesimo settore.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A Maggio 2022 è stato aperto il Centro Socio Educativo CSE Gabbiano presso la sede di Don Gervasini e conseguentemente nel Luglio 2022 è stata fatta domanda di accreditamento presso il Comune di Milano. In Settembre sono stati inseriti i primi utenti.

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.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc) che tuttavia si è deciso di proporre.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità 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).

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate 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 sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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	15%
Attrezzature	20%
Altri beni	20%

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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.

Debiti

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

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.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono calcolate secondo il principio di competenza; rappresentando gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

Altre informazioni

La Società, 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 abbreviata, 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	-	674.376	3.754	678.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	195.366		195.366
Valore di bilancio	-	479.010	3.754	482.764
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	26.528	4.928	(530)	30.926
Ammortamento dell'esercizio	3.316	34.146		37.462
Totale variazioni	23.212	(29.218)	(530)	(6.536)
Valore di fine esercizio				
Costo	23.212	679.303	3.224	705.739
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	229.511		229.511
Valore di bilancio	23.212	449.792	3.224	476.228

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
23.212		23.212

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	26.528	26.528
Ammortamento dell'esercizio	3.316	3.316
Totale variazioni	23.212	23.212
Valore di fine esercizio		
Costo	23.212	23.212
Valore di bilancio	23.212	23.212

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
449.792	479.010	(29.218)

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	468.436	21.194	19.280	165.465	674.376
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.212	20.312	19.280	99.561	195.366
Valore di bilancio	412.224	882	-	65.904	479.010
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	920	3.152	856	4.928
Ammortamento dell'esercizio	14.053	543	236	19.313	34.146
Totale variazioni	(14.053)	377	2.916	(18.457)	(29.218)
Valore di fine esercizio					
Costo	468.436	22.114	22.432	166.322	679.303
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.265	20.855	19.516	118.875	229.511
Valore di bilancio	398.171	1.259	2.916	47.447	449.792

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.224	3.754	(530)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	51	51
Valore di bilancio	51	51
Valore di fine esercizio		
Costo	51	51
Valore di bilancio	51	51

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.703	(530)	3.173	3.173
Totale crediti immobilizzati	3.703	(530)	3.173	3.173

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	51	51
Crediti verso altri	3.173	3.173

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Bella Italia & EFA Village srl	51	51
Totale	51	51

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Deposito cauzionale Dalmine	1.500	1.500
Deposito cauzionale Canevari	1.673	1.673
Totale	3.173	3.173

Attivo circolante

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	535.771	(216.179)	319.592	319.592
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.390	(6.633)	20.757	20.757
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.847	(2.356)	491	491
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	566.007	(225.167)	340.840	340.840

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
761.613	492.064	269.549

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	489.566	269.384	758.950
Denaro e altri valori in cassa	2.498	165	2.663
Totale disponibilità liquide	492.064	269.549	761.613

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.663	6.213	1.450

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.213	1.450	7.663
Totale ratei e risconti attivi	6.213	1.450	7.663

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti su locazioni Ceriani	3.458
Risconti su locazioni Canevari	1.268
Risconti su assicurazioni	1.580
Risconti spese condominiali	233
Contributo revisione biennale	1.124
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	7.663

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	9.700	50			9.750
Riserva legale	110.330	10.632			120.962
Altre riserve					
Varie altre riserve	222.476	23.506			245.982
Totale altre riserve	222.476	23.506			245.982
Utile (perdita) dell'esercizio	35.085	(35.085)		43.562	43.562
Totale patrimonio netto	377.591	(897)		43.562	420.256

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
Capitale	9.750	B
Riserva legale	120.962	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	245.982	
Totale altre riserve	245.982	
Totale	376.694	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
577.582	589.390	(11.808)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	589.390
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	11.808
Totale variazioni	(11.808)
Valore di fine esercizio	577.582

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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 soci per finanziamenti	15.965	(911)	15.054	15.054	-	-
Debiti verso banche	329.195	(21.643)	307.552	19.845	287.706	148.073
Acconti	2.183	(16)	2.167	2.167	-	-
Debiti verso fornitori	55.147	3.104	58.251	58.251	-	-
Debiti tributari	17.489	(3.008)	14.481	14.481	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.620	1.681	46.301	46.301	-	-
Altri debiti	76.256	5.446	81.702	81.702	-	-
Totale debiti	540.853	(15.345)	525.508	237.802	287.706	148.073

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/dipendenti per retribuzioni	78.829
Debiti per quote capitale sociale da restituire	550
Debiti per cessione quinto dello stipendio	165
Debiti v/enti assistenza sanitaria	150

Descrizione	Importo
Debiti v/altri soggetti	2.008
Altri debiti	81.702

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 307.552, 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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

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

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	148.073	307.549	307.549	217.959	525.508

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2024	15.054	15.054
Totale	15.054	15.054

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.840.248	1.754.847	

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.815.024	1.714.242	100.782
Altri ricavi e proventi	25.224	40.605	-15.381
Totale	1.840.248	1.754.847	85.401

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.782.970	1.712.045	70.925

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	48.933	39.091	9.842
Servizi	297.967	299.610	(1.643)
Godimento di beni di terzi	56.164	53.734	2.430
Salari e stipendi	978.400	913.148	65.252
Oneri sociali	270.419	244.926	25.493
Trattamento di fine rapporto	74.059	110.509	(36.450)
Altri costi del personale	2.220	2.095	125
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.316	183	3.133
Ammortamento immobilizzazioni materiali	34.146	26.889	7.257
Svalutazioni crediti attivo circolante		7.287	(7.287)
Oneri diversi di gestione	17.346	14.573	2.773
Totale	1.782.970	1.712.045	70.925

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione 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.

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	16.443
Altri	1.073
Totale	17.516

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	1.073	1.073
Interessi medio credito	16.443	16.443
Totale	17.516	17.516

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	3.800	3.800
Totale	3.800	3.800

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni

Non sono state accantonate imposte per i seguenti motivi:

- 1) ai fini IRAP la cooperativa sociale è Impresa sociale di diritto e gode della totale esenzione nella Regione Lombardia;
- 2) ai fini IRES con riferimento:

- alle riprese fiscali nulla è dovuto in quanto il costo dei lavoratori soci è pari al 87,23% degli altri costi escluse le materie prime, ai sensi dell'art.11 del DPR 601/73 come da dettaglio di seguito riportato.

- al 3% dell'utile in quanto l'ACE opera ad annullare l'intero imponibile fiscale

VERIFICA RAPPORTO EX ART. 11 DPR 601/73

TOTALE COSTI DA CONTO ECONOMICO	1.800.485
MATERIE PRIME	
COSTO LAVORO SOCI	838.818
TOTALE COSTI	961.667
PERCENTUALE	87.23%

Nota integrativa abbreviata, 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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	52	51	1
Operai	1	1	
Totale	54	53	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle cooperative sociali.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	52
Operai	1
Totale Dipendenti	54

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.850	6.240

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Detta norma prevede, in specifico, che "le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991 n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del cc, cooperative a mutualità prevalente.

A tale proposito si specifica che la cooperativa:

- ha lo scopo 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;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art 2514 cc;
- è iscritta dal 22/03/2005 nella sezione delle cooperative sociali all'Albo nazionale delle

cooperative con il numero A116357;

- è iscritta all'Albo Regionale delle cooperative sociali;

Pur tuttavia la cooperativa rispetta i requisiti oggettivi di prevalenza come di seguito riportato

	dipendenti	professionisti		
soci	838.818	13.557	852.376	62,98%
non soci	486.279	14.669	500.948	37,02%
totale	1.325.097	28.226	1.353.323	

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci

n. soci al 31/12/2022: 40 di cui

soci lavoratori 35

soci volontari 4

soci sovventori 1

n. domande ammissione pervenute 5

n. domande ammissione esaminate 5

n. domande ammissione accolte 5

n. recessi pervenuti 2

n. recessi esaminati 2

n. recessi accolti 2

n.soci esclusi: 2

n. soci al 31/12/2023: 41 di cui

soci lavoratori 36

soci volontari 4

soci sovventori 1

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. e dell'art. 2 della legge n. 59/1992 si sottolinea quanto segue: lo Statuto sociale prevede all'art. 3) che scopo della cooperativa è quello di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio sanitari ed educativi ai sensi dell'articolo uno, primo comma punto a), della legge 8 novembre 1991 n. 381.

Ha integrato il proprio fine mutualistico entro un più ampio fine solidaristico, ossia il perseguimento dell'interesse generale alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini; l'oggetto sociale, pertanto, è da individuarsi nell'attività economica prevista per il conseguimento di tale, più vasto obiettivo.

La Cooperativa organizza un'impresa che persegue, mediante la solidale partecipazione dei soci e di tutto il gruppo sociale che ad essa fa riferimento, gli obiettivi della legge predetta. I soci prestatori di lavoro intendono perseguire lo scopo di nuove occasioni di lavoro per sè stessi ed eventualmente anche per altri lavoratori, tramite la gestione in forma associata dell'impresa di cui all'articolo 5.

Per il raggiungimento dello scopo sociale e mutualistico, i soci instaurano con la cooperativa un rapporto di lavoro, che potrà essere in forma subordinata nelle diverse tipologie previste dalla legge od in forma autonoma, ivi compresa la collaborazione coordinata non occasionale, ovvero in qualsiasi altra forma consentita dall'ordinamento giuridico.

Qualora necessario per il conseguimento dell'oggetto sociale e comunque non in via prevalente e nei limiti consentiti dalla L. 381/91, la cooperativa potrà avvalersi di altri lavoratori non soci, che presteranno la loro opera in forma subordinata od in altra forma consentita dall'ordinamento giuridico. La cooperativa ha per oggetto le attività socio sanitarie ed educative di cui all'articolo uno, primo comma punto a), della legge 8 novembre 1991 n. 381 da conseguirsi valendosi principalmente dell'attività dei soci cooperatori.

La cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali svolgendo un'attività di gestione di servizi orientati in via prioritaria alla risposta ai bisogni di persone portatrici di invalidità fisiche, psichiche e sensoriali e con ritardi mentali di apprendimento ed a fasce di popolazione portatrice di bisogni o in stato di emarginazione sociale (anziani, minori, portatori di Aids)

Le attività specificatamente sono le seguenti:

- centri diurni di accoglienza e socializzazione;
- servizi di sostegno educativo e/o socio assistenziale e sanitario effettuati presso la famiglia (assistenza domiciliare), la scuola o altre strutture di accoglienza;
- centri di ascolto e orientamento per persone in stato di bisogno e le loro famiglie;
- comunità alloggio;
- attività di formazione e consulenza;
- attività di sensibilizzazione ed animazione della comunità locale entro cui opera, al fine di renderla più consapevole e disponibile all'attenzione e all'accoglienza delle persone in stato di bisogno;
- attività di promozione e rivendicazione all'impegno delle istituzioni a favore delle persone deboli e svantaggiate e di affermazione dei loro diritti.

L'attività esercitata rappresenta anche una concreta risposta alle richieste delle amministrazioni pubbliche intenzionate ad ampliare forme di intervento alternative. La cooperativa si propone di operare a costi contenuti e con maggiore flessibilità rispetto alla gestione diretta da parte delle strutture pubbliche o private, svolgendo la propria funzione con l'ausilio di personale mediamente qualificato e motivato.

Altresì, si specifica che, i soci sono stati sempre coinvolti nelle attività sociali, la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società, adottando uguale trattamento per tutti i soci.

Nell'esercizio sono stati applicati in quanto già vigenti i seguenti regolamenti interni:

- per le prestazioni lavorative dei soci lavoratori ai sensi della legge n. 142/2001;
- per i ristorni dei soci;
- per la raccolta dei finanziamenti dei soci.

Per quanto concerne il funzionamento degli organi sociali, l'assemblea ordinaria dei soci si è riunita n. 1 volte in forma ordinaria con una presenza diretta o per delega pari al 78,5 % degli aventi diritto al voto. Le assemblee hanno avuto i seguenti ordini del giorno:

Assemblea del 9 Maggio 2023 – Ordine del giorno

1. Relazione attività 2022
2. Approvazione Bilancio d'Esercizio 2022 e Preventivo 2023
3. Approvazione Bilancio Sociale 2022
4. Determinazione del tasso d'interesse del Prestito da Soci per l'anno 2023
5. Determinazione del compenso degli amministratori
6. Rinnovo cariche Consiglio d'Amministrazione

Il CDA si è riunito nel corso dell'anno 10 volte deliberando in particolare sulla situazione economico patrimoniale infrannuale, sulla gestione del personale, sull'installazione dell'impianto di climatizzazione nella sede di Via Ceriani.

Il Collegio sindacale ha compiuto nel corso dell'esercizio quattro verifiche.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La Cooperativa non ha ritenuto di stanziare nel Bilancio chiuso al 31/12/2023 somme da destinare a ristorno a favore dei soci.

A norma dell'art.2545 quinquies, 2 comma, si attesta che la cooperativa ha i seguenti vincoli quantitativi nella possibilità di distribuzione dividendi fra i propri soci, operatori e sovventori come previsto all'art 3 dello statuto e cioè:

- a) i dividendi potranno essere distribuiti in misura non superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;
- b) non potranno essere remunerati gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci operatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi di cui sopra;
- c) le riserve non potranno essere distribuite fra i soci;
- d) in caso di scioglimento della società, l'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, deve essere devoluto ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Tuttavia in passato non ha mai distribuito dividendi, né si intende proporre, per l'esercizio in corso e ricorrendone le condizioni, qualsiasi distribuzione di utili.

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.

5x1000 - anno 2021	Agenzia delle Entrate	12/12/23	€ 4.418
Fondo Sociale Regionale 2022	Comune di Milano	19/10/23	€ 7.645
Credito d'imposta imprese non energivore	Agenzia delle Entrate	01/09/23	€ 854
Credito d'imposta imprese non gasivore	Agenzia delle Entrate	01/09/23	€ 826

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 31/12/2023	Euro	43.562
3% a fondo mutualistico	Euro	1.307
30% a riserva legale	Euro	13.069
67% a riserva indivisibile	Euro	29.186

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.

Presidente del consiglio di amministrazione
Vito Di Sarli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Vito Di Sarli, in qualità di Rappresentante Legale della Gabbiano Servizi coop sociale a r.l., consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art 47 del DPR 445/2000 che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota Integrativa è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Industria Agricoltura ed Artigianato di Milano, Autorizzazione n.2/4774/2000 del 19/07/2000 emanata dall'Agenzia delle Entrate DRE Lombardia - ss Milano