GABBIANO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE DI SOLIDARIETA

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	183	496
II - Immobilizzazioni materiali	446.515	466.397
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.754	4.299
Totale immobilizzazioni (B)	450.452	471.192
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	455.464	444.996
Totale crediti	455.464	444.996
IV - Disponibilità liquide	549.973	522.689
Totale attivo circolante (C)	1.005.437	967.685
D) Ratei e risconti	6.892	5.783
Totale attivo	1.462.781	1.444.660
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.050	10.150
IV - Riserva legale	97.901	89.484

VI - Altre riserve	195.054	176.927
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.929	27.057
Totale patrimonio netto	343.934	303.618
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	500.723	483.184
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.240	252.628
esigibili oltre l'esercizio successivo	342.456	349.122
Totale debiti	579.696	601.750
E) Ratei e risconti	38.428	56.108
Totale passivo	1.462.781	1.444.660

	31/12/2021	**31/12/2020**
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.614.054	1.379.159
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.455	42.382
altri	3.186	16.562
Totale altri ricavi e proventi	21.641	58.944
Totale valore della produzione	1.635.695	1.438.103
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.617	61.720
7) per servizi	265.107	197.190
8) per godimento di beni di terzi	51.171	49.252
9) per il personale		
a) salari e stipendi	880.792	796.101
b) oneri sociali	236.548	196.381
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	80.732	70.536
c) trattamento di fine rapporto	78.692	68.226
e) altri costi	2.040	2.310
Totale costi per il personale	1.198.072	1.063.018
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.195	20.450
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	313	313
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.882	20.137
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.195	20.450
14) oneri diversi di gestione	11.578	17.050
Totale costi della produzione	1.590.740	1.408.680
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.955	29.423
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	40	
Totale proventi diversi dai precedenti	40	
Totale altri proventi finanziari	40	
17) interessi e altri oneri finanziari		

altri	4.066	2.366
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.066	2.366
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.026)	(2.366)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	40.929	27.057
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.929	27.057

	31/12/2021	31/12/2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	40.929	27.057
Interessi passivi/(attivi)	4.026	2.366
(Dividendi)		2.650
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	44.955	32.073
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	78.692	54.968
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.195	20.450
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	98.887	75.418
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	143.842	107.491
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(28.002)	(11.055)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(18.124)	(1.092)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.109)	1.006
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(17.680)	29.234
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	32.170	(36.157)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(32.745)	(18.064)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	111.097	89.427
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.026)	(2.366)
(Utilizzo dei fondi)	(61.153)	(56.106)
Totale altre rettifiche	(65.179)	(58.472)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	45.918	30.955
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		(2.054)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	545	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	545	(2.054)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	10.572	14.821
(Rimborso finanziamenti)	(29.140)	(19.964)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(613)	(4.999)
(Rimborso di capitale)		(150)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(19.181)	(10.292)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	27.282	18.609
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	521.824	502.139
Danaro e valori in cassa	864	1.942
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	522.689	504.080
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	548.917	521.824
Danaro e valori in cassa	1.056	864
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	549.973	522.689

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

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 40.929.

Attività svolte

La vostra 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

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19. Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. Tutti i servizi hanno, nel corso dell'esercizio continuato le attività che si erano in parte riprese nel corso dell'esercizio precedente, L'utilizzo dei collegamenti da remoto ha permesso comunque di continuare il lavoro sulle persone anche nel caso in cui le stesse non potessero recarsi presso i servizi.
La campagna vaccinale e la massiccia adesione da parte di utenti ed operatori, ha permesso di affrontare con maggiore e relativa "serenità" la ripresa a pieno regime dei servizi anche in presenza.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti salienti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
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.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Non si registrano modifiche di criteri utilizzati per redigere il bilancio al 31/12/2021 rispetto a quelli dello scorso esercizio.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

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 non sono stati rispettati 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.

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.
I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.
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 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	20%
Attrezzature	15%
Altri beni	20%

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 e di settore.
Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una

rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.
Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

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 partecipazioni in altre imprese sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.
Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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).

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.
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell’esercizio.

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, attivo

Immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
450.452	471.192	(20.740)

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	496	614.992	4.299	619.787
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		148.595		148.595
Valore di bilancio	496	466.397	4.299	471.192
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni			(545)	(545)
Ammortamento dell'esercizio	313	19.882		20.195
Totale variazioni	(313)	(19.882)	(545)	(20.740)
Valore di fine esercizio				
Costo	183	614.992	3.754	618.929
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		168.477		168.477
Valore di bilancio	183	446.515	3.754	450.452

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
183	496	(313)

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	366	130	496
Valore di bilancio	366	130	496
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	183	130	313
Totale variazioni	(183)	(130)	(313)
Valore di fine esercizio			
Costo	183		183
Valore di bilancio	183		183

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
446.515	466.397	(19.882)

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	106.082	614.992
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.106	19.103	19.002	82.384	148.595
Valore di bilancio	440.330	2.091	278	23.698	466.397
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	14.053	711	241	4.877	19.882
Totale variazioni	(14.053)	(711)	(241)	(4.877)	(19.882)
Valore di fine esercizio					
Costo	468.436	21.193	19.280	106.082	614.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.159	19.813	19.243	87.261	168.476
Valore di bilancio	426.277	1.380	37	18.821	446.515

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.754	4.299	(545)

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
Variazioni nell'esercizio		
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.
Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	4.248	4.248
Variazioni nell'esercizio	(545)	(545)
Valore di fine esercizio	3.703	3.703
Quota scadente entro l'esercizio	3.703	3.703

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Cessioni	31/12/2021
Altri	4.248	545	3.703
Totale	**4.248**	**545**	**3.703**

La Cooperativa ha terminato il contratto stipulato con la Società A2A con conseguente restituzione del deposito cauzionale.
Non sussistono, nel bilancio al 31/12/2021, importi rilevanti di crediti vincolati.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	51
Crediti verso altri	3.703

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
Depositi cauzionali A2A GAS	530	530
Dep.cauz. Affitto a	1.500	1.500
Dep.cauz.Affitto Canevari	1.673	1.673
Totale	**3.703**	**3.703**

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 4% rispetto all'anno precedente passando da euro 471.192 a euro 450.452 a causa dell'ordinario processo di ammortamento.

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	410.856	28.002	438.858	438.858

nell'attivo circolante				
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.331	(17.610)	15.721	15.721
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	809	76	885	885
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	444.996	10.468	455.464	455.464

I crediti sono valutati secondo il loro presumibile realizzo.

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 885 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Trattenuta del 0,5% dal Comune di Milano	519
Anticipo al fornitore Reconsulting s.r.l.	366

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
549.973	522.689	27.284

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	521.824	27.093	548.917
Denaro e altri valori in cassa	864	192	1.056
Totale disponibilità liquide	522.689	27.284	549.973

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.892	5.783	1.109

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.
Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	5.783	5.783
Variazione nell'esercizio	1.109	1.109
Valore di fine esercizio	6.892	6.892

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

Descrizione	Importo
Risconti su spese telefoniche	278
Risconti su assicurazioni	1.321
Risconti su locazione Ceriani	2.795
Risconti su locazione Canevari	1.141
Risconto su spese di locazione Canevari	233
Risconto su tassa di revisione	1.125
arrotondamento	-1
	6.892

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	10.150		(100)	100	100			10.050
Riserva legale	89.484		8.417					97.901
Varie altre riserve	176.927		18.127					195.054
Totale altre riserve	176.927		18.127					195.054
Utile (perdita) dell'esercizio	27.057		(27.057)				40.929	40.929
Totale patrimonio netto	303.618		(613)	100	100		40.929	343.934

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Altre ...	195.054
Totale	195.054

Le altre riserve sono tutte costituite da Riserve indivisibili ex art 12 L 904/1977.

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.050	cap.soc. sott. dai soci	B	10.050		
Riserva legale	97.901	utili accantonati	B	97.901		
Altre riserve						
Varie altre riserve	195.054			195.054		
Totale altre riserve	195.054			195.054		
Totale	303.005			303.005		
Quota non distribuibile				303.005		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			Per copertura perdite	Per altre ragioni
Altre ...	195.054	195.054		
Totale	195.054	195.054		

Le Altre Riserve sono costituite da utili non distribuiti, possono essere utilizzate a copertura delle perdite e non possono essere distribuite ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
500.723	483.184	17.539

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	483.184
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	78.692
Utilizzo nell'esercizio	61.153
Totale variazioni	17.539
Valore di fine esercizio	500.723

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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 31dicembre 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 soci per finanziamenti	22.474	(6.811)	15.663		15.663	
Debiti verso banche	364.702	(11.757)	352.945	26.152	326.793	225.901
Acconti	1.523		1.523	1.523		
Debiti verso fornitori	77.011	(18.124)	58.887	58.887		
Debiti tributari	23.275	(5.898)	17.377	17.377		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.944	10.410	49.354	49.354		
Altri debiti	73.821	10.124	83.945	83.945		
Totale debiti	601.750	(22.054)	579.696	237.238	342.456	225.901

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutuo ipotecario Don Gervasini	349.563
Debiti per retribuzioni personale dipendente	83.592
Debtiti verso fornitori	62.967

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili ed il debito della carta di credito per euro 1.866.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di servizi non ancora effettuate;
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.

La voce "Altri Debiti" è così costituita:

Descrizione	Importo

Debiti verso personale dipendente	83.592
Debiti verso soci dimessi per quote capitale da restituire	150
Debiti per trattenute sindacali da versare	96
Debiti verso soci dimessi per ristorni da erogare	107
Totale	**83.945**

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

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	225.901
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	351.079
Totale debiti assistiti da garanzie reali	351.079
Debiti non assistiti da garanzie reali	228.617
Totale	579.696

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti					15.663	15.663
Debiti verso banche	351.079			351.079	1.866	352.945
Acconti					1.523	1.523
Debiti verso fornitori					58.887	58.887
Debiti tributari					17.377	17.377
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					49.354	49.354
Altri debiti					83.945	83.945
Totale debiti	351.079			351.079	228.617	579.696

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a euro 730.000.
La garanzia corrisponde a:
365.000 restituzione capitale
292.000 interessi contrattuali

73.000 accessori e costi vari per eventuale recupero crediti

In particolare la garanzia reale è come di seguito descritta

Debito	Natura della garanzia	Bene sociale a garanzia
365.000	Ipoteca 2 categoria C/1	Immobile in Via Don Gervasini 35, foglio 367, mappale 229, subalterno 7, piano T, zona censuaria 3 classe 12 superficie catastale totale 341 mq rendita € 11.666,14

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 (gg/mm/aaaa)	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2022	15.663	15.663
Totale	15.663	15.663

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
38.428	56.108	(17.680)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	47.872	8.236	56.108
Variazione nell'esercizio	(11.460)	(6.220)	(17.680)
Valore di fine esercizio	36.412	2.016	38.428

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

Descrizione	Importo
Oneri differiti personale	36.412
Risconti ricavi fatturati	2.016
TOTALE	**38.428**

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Come per lo scorso anno la comparabilità dei due esercizi rimane viziata dall'effetto che la pandemia ha avuto sulla situazione economica e sociale dell'intero 2020. La ripresa a regime delle attività svolte all'interno dei servizi hanno permesso di garantire al personale il totale svolgimento delle ore da contratto ed alla Cooperativa di riprendere il suo normale flusso economico-finanziario.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.635.695	1.438.103	197.592

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.614.054	1.379.159	234.895
Altri ricavi e proventi	21.641	58.944	(37.303)
Totale	**1.635.695**	**1.438.103**	**197.592**

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.590.740	1.408.680	182.060

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	44.617	61.720	(17.103)
Servizi	265.107	197.190	67.917
Godimento di beni di terzi	51.171	49.252	1.919
Salari e stipendi	880.792	796.101	84.691
Oneri sociali	236.548	196.381	40.167
Trattamento di fine rapporto	78.692	68.226	10.466
Altri costi del personale	2.040	2.310	(270)

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	313	313	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	19.882	20.137	(255)
Oneri diversi di gestione	11.578	17.050	(5.472)
Totale	**1.590.740**	**1.408.680**	**182.060**

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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non sono state fatte ulteriori accantonamenti essendo capiente il fondo svalutazione crediti già accantonato.

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(4.026)	(2.366)	(1.660)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	40		40
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.066)	(2.366)	(1.700)
Totale	**(4.026)**	**(2.366)**	**(1.660)**

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	3.484
Altri	582
Totale	4.066

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	582	582
Interessi medio credito	3.071	3.071
Totale	**4.066**	**4.066**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	40	40
Totale	**40**	**40**

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Quadri	1	1	

Impiegati	50	46	4
Operai	1	1	
Totale	**52**	**48**	**4**

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

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	50	1	52

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.400	6.240

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, 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.

Come sotto specificate:

Descrizione	Ente erogatore	Data incasso	Importo
5x1000 anno 2019	Agenzia delle Entrate	29/10/2021	4.896
Fondo Sociale Regionale 2020	Comune di Milano	27/10/2021	5.770
Decreto Sostegni bis	Agenzia delle Entrate	31/12/2021	184
Contributo Super Ace	Agenzia delle Entrate	credito d'imposta	945
Contributo Covid Sanificazione	Agenzia delle Entrate	credito d'imposta	3.017
Totale			**14.812**

Informazioni Cooperative

Informazioni di cui all'art. 2513 Codice Civile - Scambio Mutualistico

La società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art 2513 cc cosi' stabilito dall'art 111 - septies delle disposizioni per l'attuazione del cc e disposizioni transitorie (R.D. N. 318/1942 e successive modificazioni).
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

	Costo personale	
Soci	868.383	66,68%
Non soci	433.938	33,32%
Totale	1.302.321	100%

Informazioni di cui all'art. 2528 Codice Civile - Procedure di ammissione soci

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

n. soci al 31/12/2020: 45 di cui
soci lavoratori 38
soci volontari 6
soci sovventori 1

n. domande ammissione pervenute 3
n. domande ammissione esaminate 3
n. domande ammissione accolte 3

n. recessi pervenuti 3
n. recessi esaminati 3
n. recessi accolti 3

n. soci al 31/12/2021: 45 di cui
soci lavoratori 37
soci volontari 7
soci sovventori 1

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile - Carattere mutualistico della cooperativa

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 approvati o comunque 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 volta in forma ordinaria con una presenza diretta o per delega pari al 68% degli aventi diritto al voto. Con il seguente ordine del giorno:

- Relazione attività anno 2020
- Approvazione Bilancio d'esercizio 2020 e preventivo 2021
- Approvazione Bilancio sociale 2020
- Determinazione del tasso d'interesse del Prestito da Soci per l'anno 2021
- Determinazione del compenso degli amministratori
- Informazioni ed aggiornamenti sulla lettera di disdetta dei locali di Via Ceriani 3
- Varie ed eventuali

Il CDA si è riunito nel corso dell'anno 7 volte deliberando in particolare sulla situazione economico patrimoniale infrannuale, sulla gestione del personale, sulle questioni riguardanti la locazione di Via Ceriani, 3 e gli incontri con Associazione Il Gabbiano – Noi come gli altri e la Casa Gabbiano 2 Impresa sociale per dirimere la questione sugli spazi di via Ceriani, 3.

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

Informazioni ex art. 2545 quinquies e sexies del Codice Civile - Ristorni - Dividendi

La Cooperativa non ha ritenuto di stanziare nel Bilancio chiuso al 31/12/2021 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, cooperatori 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 cooperatori 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.

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 31/12/2021	**Euro**	**40.929**
3% a fondo mutualistico	Euro	1.228
30% a riserva legale	Euro	12.279
67% a riserva indivisibile ex art 12 L 904/77	Euro	27.422

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 e Rendiconto finanziario, 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 CdA
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