GABBIANO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE DI SOLIDARIETA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DALMINE 11 20152 MILANO (MI)
Codice Fiscale	13189220158
Numero Rea	MI 1625635
P.I.	13189220158
Capitale Sociale Euro	9.700 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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	183
II - Immobilizzazioni materiali	479.010	446.515
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.754	3.754
Totale immobilizzazioni (B)	482.764	450.452
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	566.007	455.464
Totale crediti	566.007	455.464
IV - Disponibilità liquide	492.064	549.973
Totale attivo circolante (C)	1.058.071	1.005.437
D) Ratei e risconti	6.213	6.892
Totale attivo	1.547.048	1.462.781
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.700	10.050
IV - Riserva legale	110.330	97.901
VI - Altre riserve	222.476	195.054
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.085	40.929
Totale patrimonio netto	377.591	343.934
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	589.390	500.723
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.046	237.240
esigibili oltre l'esercizio successivo	308.807	342.456
Totale debiti	540.853	579.696
E) Ratei e risconti	39.214	38.428
Totale passivo	1.547.048	1.462.781

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.714.242	1.614.054
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.348	18.455
altri	21.257	3.186
Totale altri ricavi e proventi	40.605	21.641
Totale valore della produzione	1.754.847	1.635.695
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.091	44.617
7) per servizi	299.610	265.107
8) per godimento di beni di terzi	53.734	51.171
9) per il personale		
a) salari e stipendi	913.148	880.792
b) oneri sociali	244.926	236.548
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	112.604	80.732
c) trattamento di fine rapporto	110.509	78.692
e) altri costi	2.095	2.040
Totale costi per il personale	1.270.678	1.198.072
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.072	20.195
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	183	313
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.889	19.882
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.287	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.359	20.195
14) oneri diversi di gestione	14.573	11.578
Totale costi della produzione	1.712.045	1.590.740
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.802	44.955
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	7.717	4.066
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.717	4.066
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.717)	(4.026)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.085	40.929
21) Utile (perdita) dell'esercizio	35.085	40.929

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	35.085	40.929
Interessi passivi/(attivi)	7.717	4.026
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	42.802	44.955
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	93.658	78.692
Ammortamenti delle immobilizzazioni	27.072	20.195
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	120.730	98.887
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	163.532	143.842
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(96.913)	(28.002)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.740)	(18.124)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	679	(1.109)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	786	(17.680)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(25.282)	32.170
Totale variazioni del capitale circolante netto	(124.470)	(32.745)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	39.062	111.097
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.717)	(4.026)
(Utilizzo dei fondi)	(4.991)	(61.153)
Totale altre rettifiche	(12.708)	(65.179)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	26.354	45.918
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(59.384)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	545
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(59.384)	545
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(5.765)	10.572
Accensione finanziamenti	302	-
(Rimborso finanziamenti)	(17.986)	(29.140)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1.428)	(613)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(24.877)	(19.181)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(57.907)	27.282
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	548.917	521.824
Danaro e valori in cassa	1.056	864
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	549.973	522.689
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	489.566	548.917
Danaro e valori in cassa	2.498	1.056

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	492.064	549.973

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 35.085.

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

Nel mese di Aprile 2022 è stato rinnovato il contratto di Locazione per la struttura di Via Ceriani, 3.
Nel corso del 2022 fra il mese di Aprile ed il mese di Luglio sono stati rinnovati tutti gli accreditamenti con il Comune di Milano partendo da Aprile per la CSS, Maggio per l'Assistenza Domiciliare, Giugno per Assistenza educativa Scolastica e Luglio per i semiresidenziali CDD e SFA.
Nel mese di Ottobre è stato riaperto il Punto d'Incontro che era stato chiuso nel Febbraio 2020.
Nel mese di Novembre è stato acquistato e consegnato il nuovo Pulmino.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.
Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc), tuttavia per completezza lo riportiamo.
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.
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 31/12/2022 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).
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.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)
Immobilizzazioni
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	15%
Attrezzature	20%
Altri beni	20%

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.
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.
L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.
Debiti
Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.
L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuatain quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.
Ratei e risconti
Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
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

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

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 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	183	614.992	3.754	618.929
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	168.477		168.477
Valore di bilancio	183	446.515	3.754	450.452
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	59.384	-	59.384
Ammortamento dell'esercizio	183	26.889		27.072
Totale variazioni	(183)	32.495	-	32.312
Valore di fine esercizio				
Costo	-	674.376	3.754	678.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	195.366		195.366
Valore di bilancio	-	479.010	3.754	482.764

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	183	(183)

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	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	183	183
Valore di bilancio	183	183
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	183	183
Totale variazioni	(183)	(183)

L

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
479.010	446.515	32.495

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	21.193	19.280	106.082	614.992
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.159	19.813	19.243	87.261	168.477
Valore di bilancio	426.277	1.380	37	18.821	446.515
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1	-	59.383	59.384
Ammortamento dell'esercizio	14.053	499	37	12.300	26.889
Totale variazioni	(14.053)	(498)	(37)	47.083	32.495
Valore di fine 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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.754	3.754	

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.703	3.703	3.703
Totale crediti immobilizzati	3.703	3.703	3.703

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
Altri	3.703	3.703
Totale	**3.703**	**3.703**

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
Altre partecipazioni in altre imprese	51
Totale	51

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	3.703
Totale	3.703

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	438.858	96.913	535.771	535.771
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.721	11.669	27.390	27.390
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	885	1.962	2.847	2.847
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	455.464	110.543	566.007	566.007

I crediti verso altri, al 31/12/2022, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Trattenute 0,5% Comune di Milano	2.847

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
492.064	549.973	(57.909)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	548.917	(59.351)	489.566
Denaro e altri valori in cassa	1.056	1.442	2.498
Totale disponibilità liquide	549.973	(57.909)	492.064

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.213	6.892	(679)

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.892	(679)	6.213
Totale ratei e risconti attivi	6.892	(679)	6.213

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	10.050	(350)		9.700
Riserva legale	97.901	12.429		110.330
Altre riserve				
Varie altre riserve	195.054	27.422		222.476
Totale altre riserve	195.054	27.422		222.476
Utile (perdita) dell'esercizio	40.929	(40.929)	35.085	35.085
Totale patrimonio netto	343.934	(1.428)	35.085	377.591

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	9.700	B
Riserva legale	110.330	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	222.476	
Totale altre riserve	222.476	
Totale	342.506	

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
589.390	500.723	88.667

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	500.723
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	93.658
Utilizzo nell'esercizio	4.991

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	88.667
Valore di fine esercizio	589.390

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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
Debiti verso soci per finanziamenti	15.663	302	15.965	15.965	-
Debiti verso banche	352.945	(23.750)	329.195	20.387	308.807
Acconti	1.523	660	2.183	2.183	-
Debiti verso fornitori	58.887	(3.740)	55.147	55.147	-
Debiti tributari	17.377	112	17.489	17.489	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.354	(4.734)	44.620	44.620	-
Altri debiti	83.945	(7.689)	76.256	76.256	-
Totale debiti	579.696	(38.843)	540.853	232.046	308.807

Gli altri debiti 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Personale dipendente	75.240
Capitale sociale da restituire	350
Debiti verso soci per ristorni	107
Debiti v/so soggetti terzi	109
Debiti vs sindacati	23
Debiti v/altri	**76.256**

Il saldo del debito verso banche comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.
La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.
I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	308.807	308.807	232.046	540.853

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
31/12/2023	15.965	15.965
Totale	15.965	15.965

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
39.214	38.428	786

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	36.412	(2.220)	34.192
Risconti passivi	2.016	3.006	5.022
Totale ratei e risconti passivi	38.428	786	39.214

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

Descrizione	Importo
Oneri differiti personale	34.192
Risconti passivi ricavi fattur	5.022
Altri di ammontare non apprezzabile	
	39.214

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.754.847	1.635.695	119.152

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.714.242	1.614.054	100.188
Altri ricavi e proventi	40.605	21.641	18.964
Totale	**1.754.847**	**1.635.695**	**119.152**

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.712.045	1.590.740	121.305

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	39.091	44.617	(5.526)
Servizi	299.610	265.107	34.503
Godimento di beni di terzi	53.734	51.171	2.563
Salari e stipendi	913.148	880.792	32.356
Oneri sociali	244.926	236.548	8.378
Trattamento di fine rapporto	110.509	78.692	31.817
Altri costi del personale	2.095	2.040	55
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	183	313	(130)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.889	19.882	7.007
Svalutazioni crediti attivo circolante	7.287		7.287
Oneri diversi di gestione	14.573	11.578	2.995
Totale	**1.712.045**	**1.590.740**	**121.305**

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	7.287
Altri	431
Totale	7.717

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	431	431
Interessi medio credito	7.287	7.287
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	**7.717**	**7.717**

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

Non sono state accantonate imposte per i seguenti motivi:
1) ai fini IRAP la cooperativa sociale è Onlus 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 89,16% 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	**1.719.762**
MATERIE PRIME	
COSTO LAVORO SOCI	840.345
TOTALE COSTI	879.417
PERCENTUALE	95.56%

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	55	50	5
Operai	1	1	
Totale	**57**	**52**	**5**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle cooperative sociali

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	55
Operai	1
Totale Dipendenti	57

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.700	6.240

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

Dopo la chiusura dell'esercizio si è cominciato a lavorare per poter aprire entro il mese di Giugno un nuovo servizio, un Centro Socio Educativo CSE, per il quale si sta programmando la presentazione della comunicazione preventiva d'Esercizio nei primi giorni del mese di Maggio.

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

	Costo personale	
Soci	840.345	66,13%
Non soci	430.333	33,87%
Totale	1.302.321	100%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci
n. soci al 31/12/2021: 45 di cui
soci lavoratori 37
soci volontari 7
soci sovventori 1
n. domande ammissione pervenute 3
n. domande ammissione esaminate 3
n. domande ammissione accolte 3
n. recessi pervenuti 2
n. recessi esaminati 2
n. recessi accolti 2
n.soci esclusi: 1
n. soci al 31/12/2022: 40 di cui
soci lavoratori 35
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 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. 2 volte in forma ordinaria con una presenza diretta o per delega pari al 71% degli aventi diritto al voto. Le assemblee hanno avuto i seguenti ordini del giorno:
Assemblea del 24 Marzo 2022 - Ordine del giorno:

- Riflessione sull'essere soci e confronto sulla rilevazione della soddisfazione dei soci
- Aggiornamenti Locazione spazi Via Ceriani

Assemblea del 10 Maggio 2022 – Ordine del giorno

- Relazione attività anno 2021
- Approvazione Bilancio d'esercizio 2021 e preventivo 2022
- Approvazione Bilancio sociale 2021
- Determinazione del tasso d'interesse del Prestito da Soci per l'anno 2022
- Determinazione del compenso degli amministratori
- Nomina Collegio Sindacale
- Aggiornamento Scrittura Privata con Associazione Il Gabbiano Noi come gli altri e Casa Gabbiano 2 Impresa Sociale e contratto di locazione di Via Ceriani, 3
- Varie ed eventuali

Il CDA si è riunito nel corso dell'anno 8 volte deliberando in particolare sulla situazione economico patrimoniale infrannuale, sulla gestione del personale, sull'acquisto del pulmino, sul rinnovo degli accreditamenti e possibilità di apertura di nuovi servizi.
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 31/12/2022 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.

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.

Descrizione	Ente erogatore	Data incasso	Importo
5x1000 anno 2020	Agenzia delle Entrate	16/12/22	4.912
Fondo Sociale Regionale 2021	Comune di Milano	02/11/2022	8.559
Credito d'imposta Imprese non energivore	Agenzia delle Entrate	credito d'imposta	1.387
Credito d'imposta Imprese non gasivore	Agenzia delle Entrate	credito d'imposta	527
Totale			15.385

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 31/12/2022	Euro	35.085
30% a riserva legale	Euro	10.525
67% a riserva indivisibile	Euro	23.507
3% a fondo mutualistico	Euro	1.053

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

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