

GABBIANO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE DI SOLIDARIETA

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Dati anagrafici	
Denominazione	GABBIANO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE DI SOLIDARIETA
Sede	VIA GIANELLA 21 20152 MILANO (MI)
Capitale sociale	10.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	MI
Partita IVA	13189220158
Codice fiscale	13189220158
Numero REA	1625635
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di assistenza sociale non residenziale per anziani o persone con disabilità (88.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A116357

	31/12/2024	31/12/2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.462	23.212
II - Immobilizzazioni materiali	423.865	449.792
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.224	3.224
Totale immobilizzazioni (B)	448.551	476.228
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.767	340.840
Totale crediti	294.767	340.840
IV - Disponibilità liquide	658.459	761.613
Totale attivo circolante (C)	953.226	1.102.453
D) Ratei e risconti	6.454	7.663
Totale attivo	1.408.231	1.586.344
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.850	9.750
IV - Riserva legale	134.030	120.962
VI - Altre riserve	275.169	245.982
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	61.047	43.562
Totale patrimonio netto	480.096	420.256
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	632.186	577.582
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.983	237.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.343	287.706
Totale debiti	234.326	525.508
E) Ratei e risconti	61.623	62.998
Totale passivo	1.408.231	1.586.344

	31/12/2024	31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.917.433	1.815.024
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.164	15.820
altri	40.882	9.404
Totale altri ricavi e proventi	56.046	25.224
Totale valore della produzione	1.973.479	1.840.248
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.621	48.933
7) per servizi	368.253	297.967
8) per godimento di beni di terzi	57.416	56.164
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.011.513	978.400
b) oneri sociali	285.184	270.419
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	81.425	76.279
c) trattamento di fine rapporto	79.505	74.059
e) altri costi	1.920	2.220
Totale costi per il personale	1.378.122	1.325.098
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.883	37.462
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.577	3.316
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.306	34.146
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.883	37.462
14) oneri diversi di gestione	21.314	17.346
Totale costi della produzione	1.905.609	1.782.970
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.870	57.278
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.387	3.800
Totale proventi diversi dai precedenti	4.387	3.800
Totale altri proventi finanziari	4.387	3.800
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.210	17.516
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.210	17.516
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.823)	(13.716)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	61.047	43.562
21) Utile (perdita) dell'esercizio	61.047	43.562

	31/12/2024	31/12/2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	61.047	43.562
Interessi passivi/(attivi)	6.823	13.716
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	67.870	57.278
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	69.925	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	38.883	37.462
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		530
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	108.808	37.992
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	176.678	95.270
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	50.267	216.179
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.803	3.104
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.209	(1.450)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.375)	23.784
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	4.225	14.080
Totale variazioni del capitale circolante netto	63.129	255.697
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	239.807	350.967
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.823)	(13.716)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.141)	(988)
(Utilizzo dei fondi)	(15.321)	(11.808)
Totale altre rettifiche	(23.285)	(26.512)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	216.522	324.455
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.379)	(4.928)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.827)	(26.528)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(11.206)	(31.456)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(19.845)	(542)
Accensione finanziamenti	289	
(Rimborso finanziamenti)	(287.706)	(22.012)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1.207)	(897)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(308.469)	(23.451)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(103.153)	269.548
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	758.950	489.566
Danaro e valori in cassa	2.663	2.498
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	761.613	492.064

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	655.856	758.950
Assegni	836	
Danaro e valori in cassa	1.767	2.663
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	658.459	761.613

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 61.047.

Attività svolte

La nostra Cooperativa è stata costituita in data 05/07/2000 ed ha per oggetto sociale principale la gestione di servizi socioassistenziali 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

Segnaliamo che a luglio 2024 è stato estinto il mutuo aperto con Banca Etica per l'acquisto della sede di Via Don Gervasini.

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.

Pur non essendo obbligati, si procede anche alla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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 31/12/2024 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.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

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.

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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.

Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri.

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%

Crediti

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

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

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

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.

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.

Imposte sul reddito

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

Nella voce 20) del conto economico sono comprese anche le sanzioni pecuniarie e gli interessi maturati attinenti ad eventi dell'esercizio (ad esempio, ritardato versamento degli acconti ed altre irregolarità).

Sono inoltre state considerate, in quanto imposte relative a esercizi precedenti, le imposte che derivano da iscrizioni a ruolo, avvisi di liquidazione, avvisi di pagamento, avvisi di accertamento e di rettifica ed altre situazioni di contenzioso con l'Amministrazione Finanziaria.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari 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.

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, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, 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.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

Avendo redatto il bilancio in forma abbreviata, la società ha optato per la non separazione delle singole unità elementari di contabilizzazione in presenza di contratti non particolarmente complessi per i quali la separazione produce effetti irrilevanti.

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

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.827	9.379		11.206
Ammortamento dell'esercizio	3.577	35.306		38.883
Totale variazioni	(1.750)	(25.927)		(27.677)
Valore di fine esercizio				
Costo	21.462	688.683	3.224	713.369
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		264.818		264.818
Valore di bilancio	21.462	423.865	3.224	448.551

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
21.462	23.212	(1.750)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	23.212	23.212

Valore di bilancio	23.212	23.212
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.827	1.827
Ammortamento dell'esercizio	3.577	3.577
Totale variazioni	(1.750)	(1.750)
Valore di fine esercizio		
Costo	21.462	21.462
Valore di bilancio	21.462	21.462

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
423.865	449.792	(25.927)

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	22.114	22.432	166.322	679.304
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		3.301	3.805	2.273	9.379
Ammortamento dell'esercizio	14.053	945	758	19.550	35.306
Totale variazioni	(14.053)	2.356	3.047	(17.277)	(25.927)
Valore di fine esercizio					
Costo	468.437	25.415	26.238	168.595	688.685
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.319	21.800	20.275	138.425	264.819

Valore di bilancio	384.118	3.615	5.963	30.170	423.865
--------------------	---------	-------	-------	--------	---------

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.224	3.224	

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 in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione-

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	3.173	3.173
Valore di fine esercizio	3.173	3.173
Quota scadente entro l'esercizio	3.173	3.173

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del 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
Depositi Cauzionali	3.173	3.173
Totale	3.173	3.173

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
294.767	340.840	(46.073)

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	319.592	(50.267)	269.325	269.325
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.757	4.685	25.442	25.442
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	491	(491)		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	340.840	(46.073)	294.767	294.767

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
658.459	761.613	(103.154)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	758.950	(103.094)	655.856
Assegni		836	836
Denaro e altri valori in cassa	2.663	(896)	1.767
Totale disponibilità liquide	761.613	(103.154)	658.459

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.454	7.663	(1.209)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	7.663	7.663
Variazione nell'esercizio	(1.209)	(1.209)
Valore di fine esercizio	6.454	6.454

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

Descrizione	Importo
Risconti su locazioni Ceriani	3.378
Risconti su locazioni Canevari	1.269
Risconti su assicurazioni	1.574
Risconti spese condominiali	233
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	6.454

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
480.096	420.256	59.840

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	9.750			100				9.850
Riserva legale	120.962			13.068				134.030
Varie altre riserve	245.982			29.187				275.169
Totale altre riserve	245.982			29.187				275.169
Utile (perdita) dell'esercizio	43.562				43.562		61.047	61.047
Totale patrimonio netto	420.256			42.355	43.562		61.047	480.096

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre ...	275.170
Totale	275.169

Le altre riserve sono le riserve indisponibili art.12 L 904/1977

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	9.850	9.750
Riserva legale	134.030	120.962
Altre Riserve	275.169	245.982
Utili (perdita) dell'esercizio	61.047	43.562
Totale patrimonio netto	480.096	420.256
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	9.850	Capitale	B		
Riserva legale	134.030	Utili	B		
Altre riserve					
Varie altre riserve	275.169				
Totale altre riserve	275.169				
Totale	419.049				

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		A,B,C,D
Altre ...	275.170	Utili	B
Totale	275.169		

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
632.186	577.582	54.604

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	577.582
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	69.925
Utilizzo nell'esercizio	15.321
Totale variazioni	54.604
Valore di fine esercizio	632.186

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
234.326	525.508	(291.182)

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	15.054	289	15.343		15.343
Debiti verso banche	307.552	(307.552)			
Acconti	2.167	(2.167)			
Debiti verso fornitori	58.251	8.803	67.054	67.054	
Debiti tributari	14.481	3.594	18.075	18.075	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.301	4.803	51.104	51.104	
Altri debiti	81.702	1.048	82.750	82.750	
Totale debiti	525.508	(291.182)	234.326	218.983	15.343

Gli altri debiti sono come di seguito costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/dipendenti per retribuzioni	81.749
Debiti v/soci per quote da restituire	650
Altri debiti	351

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

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	234.326
Totale	234.326

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
31/12/2025	15.343	15.343
Totale	15.343	15.343

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
61.623	62.998	(1.375)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	57.669	5.329	62.998
Variazione nell'esercizio	(3.069)	1.694	(1.375)
Valore di fine esercizio	54.600	7.023	61.623

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

Descrizione	Importo
Oneri differiti personale	54.600
Risconti passivi ricavi fattur	7.023
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	61.623

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

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

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.973.479	1.840.248	133.231

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.917.433	1.815.024	102.409
Altri ricavi e proventi	56.046	25.224	30.822
Totale	1.973.479	1.840.248	133.231

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.905.609	1.782.970	122.639

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	41.621	48.933	(7.312)
Servizi	368.253	297.967	70.286
Godimento di beni di terzi	57.416	56.164	1.252
Salari e stipendi	1.011.513	978.400	33.113
Oneri sociali	285.184	270.419	14.765
Trattamento di fine rapporto	79.505	74.059	5.446
Altri costi del personale	1.920	2.220	(300)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.577	3.316	261
Ammortamento immobilizzazioni materiali	35.306	34.146	1.160
Oneri diversi di gestione	21.314	17.346	3.968
Totale	1.905.609	1.782.970	122.639

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	10.733
Altri	477
Totale	11.210

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	477	477
Interessi medio credito	10.733	10.733
Totale	11.210	11.210

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	4.387	4.387
Totale	4.387	4.387

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 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 94,71% 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	1.916.819
MATERIE PRIME	
COSTO LAVORO SOCI	932.378
TOTALE COSTI	984.441
PERCENTUALE	94,71%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	55	52	3
Operai	1	1	
Totale	57	54	3

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

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	55	1	57

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.300	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

	<i>dipendenti</i>		<i>professionisti</i>		<i>totale</i>	
soci	932.378	67,66%	27.797	16,87%	960.176	62,23%
non soci	445.744	32,34%	137.025	83,13%	582.769	37,77%
	1.378.122		164.823		1.542.945	

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Si riporta di seguito il riepilogo dei soci che sono stati ammessi alla cooperativa, in possesso dei requisiti di legge e di statuto e pertanto in grado di partecipare al positivo conseguimento dell'oggetto sociale attraverso lo scambio mutualistico con la cooperativa.

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

soci lavoratori 36

soci volontari 4

soci sovventori 1

n. domande ammissione pervenute 5

n. domande ammissione esaminate 5

n. domande ammissione accolte 5

n. recessi pervenuti 1
n. recessi esaminati 1
n. recessi accolti 1

n. soci esclusi: 1

n. soci al 31/12/2024: 44 di cui
soci lavoratori 38
soci volontari 5
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 sé 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 sociosanitarie 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 socioassistenziale 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:

1 - per le prestazioni lavorative dei soci lavoratori ai sensi della legge n. 142/2001;

2 - per i ristorni dei soci; in linea con quanto previsto dallo statuto, si propone di deliberare la distribuzione di ristorni ai soci in base alla quantità e alla qualità degli scambi mutualistici effettuati. L'importo totale dei ristorni ammonta a € 10.000.

3 - per la raccolta dei finanziamenti dei soci. soci per il quale è stato approvato apposito regolamento dell'assemblea dei soci il 27 aprile 2005. In base a quanto previsto dal regolamento l'assemblea annualmente definisce il tasso di interesse per la remunerazione del prestito che nell'esercizio è stato definito al 2,6% nel rispetto del limite massimo consentito dalla legge.

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 74% degli aventi diritto al voto. L'assemblea ha avuto il seguente ordine del giorno:

- Relazione attività 2023
- Approvazione Bilancio d'Esercizio 2023 e Preventivo 2024
- Approvazione Bilancio Sociale 2023
- Determinazione del tasso d'interesse del Prestito da Soci per l'anno 2024
- Determinazione del compenso degli amministratori

Il CDA si è riunito nel corso dell'anno 7 volte deliberando in particolare sulla situazione economico patrimoniale infrannuale, sulla gestione del personale, sull'estinzione del mutuo e sull'andamento dei contenziosi in essere.

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, 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 2023	Agenzia delle Entrate	27/12/24	€ 3.310
Fondo Sociale Regionale 2023	Comune di Milano	18/11/24	€ 8.762

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	61.047
(30%) a riserva legale	Euro	18.314
3% a fondo mutualistico	Euro	1.831
a ristorni	Euro	10.000
a riserva indivisibile ex art 904/1977	Euro	30.903

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