

LO SCRIGNO MAGICO SOCIETÀ COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROVERETO 7 - VIGEVANO (PV)
Codice Fiscale	04812320960
Numero Rea	PV 265514
P.I.	04812320960
Capitale Sociale Euro	600 i.v.
Forma giuridica	COOP SOCIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	931	1.471
II - Immobilizzazioni materiali	644.303	669.616
Totale immobilizzazioni (B)	645.234	671.087
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.813	378.132
imposte anticipate	7.908	0
Totale crediti	391.721	378.132
IV - Disponibilità liquide	131.790	120.151
Totale attivo circolante (C)	523.511	498.283
D) Ratei e risconti	15.902	977
Totale attivo	1.184.647	1.170.347
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	600	625
IV - Riserva legale	106.510	102.228
VI - Altre riserve	348.446	338.882
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.784	14.275
Totale patrimonio netto	468.340	456.010
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.750	23.902
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	686.206	115.149
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	575.286
Totale debiti	686.206	690.435
E) Ratei e risconti	2.351	0
Totale passivo	1.184.647	1.170.347

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	524.898	552.443
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.253	1.872
altri	16.952	7.997
Totale altri ricavi e proventi	19.205	9.869
Totale valore della produzione	544.103	562.312
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.263	2.303
7) per servizi	324.262	355.442
8) per godimento di beni di terzi	34.576	25.287
9) per il personale		
a) salari e stipendi	32.928	26.038
b) oneri sociali	7.794	7.529
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.001	3.099
c) trattamento di fine rapporto	4.204	2.731
e) altri costi	1.797	368
Totale costi per il personale	46.723	36.666
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.674	31.200
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	539	539
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.135	30.661
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.674	31.200
14) oneri diversi di gestione	87.609	86.875
Totale costi della produzione	526.107	537.773
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.996	24.539
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	0
Totale proventi diversi dai precedenti	2	0
Totale altri proventi finanziari	2	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.678	10.264
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.678	10.264
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.676)	(10.264)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.320	14.275
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	444	0
imposte differite e anticipate	(7.908)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(7.464)	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.784	14.275

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui al comma 1 dell'art. 2435 bis del codice civile, e pertanto non è stata 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) del codice civile, non esistono entità ivi indicate possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che nessuna di tali entità è stata acquistata o alienata dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. L'anno 2022 chiude con un risultato soddisfacente.

Informazioni relative alle cooperative

Mutualità prevalente

Lo Scigno Magico è una cooperativa sociale, e come tale esonerata, nel rispetto delle norme della L. 8.11.1991 n. 381, dalla

dimostrazione dei requisiti della mutualità prevalente . La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero

A/144170, come previsto dall'art. 2512 C.C., sezione mutualità prevalente .E' classificata come cooperativa di produzione e lavoro in quanto, come previsto dall'art. 2512 C.C., si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei suoi soci.

Il costo totale del lavoro dei soci è suddiviso tra le voci di bilancio B7 e B9:

Prestazioni soci lavoratori liberi professionisti euro 75.798 voce B7

Compenso Presidente CDA euro 19.309 voce B7

Contributi Presidente CDA euro 5.996 voce B7

Costo totale soci lavoratori dipendenti euro 46.722 voce B9

TOTALE COSTO DEL LAVORO DEI SOCI euro 147.825

Il costo totale del lavoro non afferente ai soci è indicato alle voci di bilancio B7 :

Prestazioni di terzi euro 106.673 voce B7

Prestazioni occasionali euro 3.061 voce B7

TOTALE COSTO DEL LAVORO NON SOCI euro 109.734

COSTO DEL LAVORO TOTALE: $147.825 + 109.734 = 257.559$

La condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è dimostrata dai dati contabili sotto riportati:

Il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro:

A- Costo del lavoro totale: 257.559

B- Costo del lavoro dei soci: 147.825

Rapporto B/A 57.39%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi del lavoro dei soci rappresentano il 57.39% dei costi del lavoro totali.

Compagine sociale e ammissione nuovi soci

Ai sensi dell'art. 2528 C.C. si informa inoltre che la compagine sociale è al 31 dicembre 2022 consta di numero 12 soci lavoratori e n .1 socio volontario .

Ristorni

Non sono stati ripartiti ristorni .

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione..

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo,).

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni: non sono oggetto di ammortamento;
- fabbricati industriali e commerciali: aliquota 3%;
- impianti specifici: aliquota 12,5%;
- attrezzatura varia: aliquota 25%;
- macchine elettroniche d'ufficio: aliquota 20%;
- mobili d'ufficio: aliquota 12%.

Leasing

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, coerentemente con l'interpretazione prevalente delle norme legislative in materia.

Pertanto a conto economico risultano imputati per competenza i canoni corrisposti alla società di leasing, rincipi contabili internazionali.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria.

Fondo TFR

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e al Fondo Tesoreria dell'INPS e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi e sono riconosciuti al momento della loro ultimazione.

Proventi e Oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Imposte sul reddito

Per la gestione caratteristica dell'attività non si è provveduto ad accantonare alcuna imposta poiché la cooperativa gode dei benefici di Legge sia a livello nazionale che regionale, che la esentano totalmente dall'assoggettamento IRES e IRAP mentre è stata accantonata l'Ires afferente i proventi derivanti dalla locazione, iniziata a fine anno, di n.2 immobili.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sussistono rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile; inoltre non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Per i rischi tecnici connessi allo svolgimento dell'attività caratteristica, la società è coperta da idonea polizza assicurativa.

Operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine

Non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine».

Deroghe

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

Altre informazioni

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	21.245	868.011	889.256
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.774	198.395	218.169
Valore di bilancio	1.471	669.616	671.087
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.822	2.822
Ammortamento dell'esercizio	539	28.135	28.674
Altre variazioni	(1)	-	(1)
Totale variazioni	(540)	(25.313)	(25.853)
Valore di fine esercizio			
Costo	21.245	870.833	892.078
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.314	226.530	246.844
Valore di bilancio	931	644.303	645.234

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, quotate o non quotate, in quanto immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specifico.

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze 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	270.050	3.195	273.245	273.245
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.121	856	29.977	29.977
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	7.908	7.908	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.961	1.630	80.591	80.591
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	378.132	13.589	391.721	383.813

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	178.276
Fatture da emettere	94.969
Totale calcolato	273.245

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso fornitori	29.054
Fornitori saldo Dare	13.747
Depositi cauzionali in denaro	2.211
Crediti diversi	35.482
Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali	96
Totale calcolato	80.590
arrotondamento	1
da bilancio	80.591

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nonché il dettaglio delle partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	112.706	12.894	125.600
Denaro e altri valori in cassa	7.445	(1.255)	6.190
Totale disponibilità liquide	120.151	11.639	131.790

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	977	14.925	15.902
Totale ratei e risconti attivi	977	14.925	15.902

Il risconto attivo sul maxicanone iniziale del leasing immobiliare riguarda la quota di canone di competenza dell'esercizio successivo e di competenza degli esercizi successivi al quinto

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	15.902
Totale calcolato	15.902

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Il capitale sociale risulta così composto alla data di chiusura dell'esercizio:

Il capitale sociale risulta composto da n.24 quote dal valore nominale, rispettivamente, di euro 25,00.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono esposte le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	625	-	25		600
Riserva legale	102.228	4.282	-		106.510
Altre riserve					
Riserva straordinaria	73.789	9.564	-		83.353
Varie altre riserve	265.093	-	-		265.093
Totale altre riserve	338.882	9.564	-		348.446
Utile (perdita) dell'esercizio	14.275	-	14.275	12.784	12.784
Totale patrimonio netto	456.010	13.846	14.300	12.784	468.340

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve non distribuibili	265.093
Totale	265.093

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo
Capitale	600
Riserva legale	106.510
Altre riserve	
Riserva straordinaria	83.353

	Importo
Varie altre riserve	265.093
Totale altre riserve	348.446
Totale	455.556

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
Riserve non distribuibili	265.093
Totale	265.093

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

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	23.902
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.848
Totale variazioni	3.848
Valore di fine esercizio	27.750

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	1.269	1.269	1.269
Debiti verso banche	575.286	(37.862)	537.424	537.424

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	-	10.000	10.000	10.000
Debiti verso fornitori	83.986	6.121	90.107	90.107
Debiti tributari	28.098	5.020	33.118	33.118
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.714	(416)	2.298	2.298
Altri debiti	351	11.639	11.990	11.990
Totale debiti	690.435	(4.229)	686.206	686.206

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	36.070
Fatture da ricevere	54.037
Totale calcolato	90.107

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	-	2.351	2.351
Totale ratei e risconti passivi	0	2.351	2.351

La voce "Risconti passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti passivi	2.351
Totale calcolato	2.351

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	552.443	524.898	-27.545
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	9.869	19.205	9.336
Totale calcolato	562.312	544.103	-18.209

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Prestazioni di servizi	552.443	523.049	-29.394
Fitti attivi (attività caratteristica)	-	1.849	1.849
Totale calcolato	552.443	524.898	-27.545

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Contributi in conto esercizio	1.872	2.253	381
Rimborsi spese	-	200	200
Arrotondamenti attivi	7	9	2
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	2.358	3.743	1.385
Altri...	-	13.000	13.000
Sopravvenienze attive straordinarie	5.632	-	-5.632
Totale calcolato	9.869	19.205	9.336

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.303	4.263	1.960
Per servizi	355.442	324.262	-31.180
Per godimento di beni di terzi	25.287	34.576	9.289
Per il personale	36.666	46.723	10.057

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Ammortamenti e svalutazioni	31.200	28.674	-2.526
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	86.875	87.609	734
Totale calcolato	537.773	526.107	-11.666

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Materie prime c/acquisti	1.444	3.307	1.863
Acquisti vari	40	-	-40
Cancelleria	571	440	-131
Carburanti e lubrificanti	248	502	254
Trasporti su acquisti	-	14	14
Totale calcolato	2.303	4.263	1.960

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Trasporti e spedizioni	123	-	-123
Lavorazioni esterne	-	1.637	1.637
Energia elettrica	1.499	5.642	4.143
Acqua	110	132	22
Spese telefonia fissa	656	150	-506
Spese telefonia mobile	1.071	1.236	165
Spese postali e di affrancatura	119	27	-92
Consulenze tecniche	3.755	684	-3.071
Spese legali e altre consulenze professionali	2.307	12.730	10.423
Provvigioni a intermediari	-	700	700
Pubblicità e promozione	-	1.428	1.428
Spese di rappresentanza	4.375	748	-3.627
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	27.377	10.590	-16.787
Manutenzione e riparazione su beni propri	2.442	5.367	2.925
Manutenzione e riparazione su autovetture	-	2.105	2.105
Compensi agli amministratori	25.277	19.309	-5.968
Contributi INPS amministratori	5.768	5.996	228
Assicurazioni varie	4.780	5.132	352
Assicurazioni autovetture	661	560	-101
Pedaggi e parcheggi autovetture	141	135	-6
Prestazioni di terzi	201.063	185.532	-15.531
Prestazioni occasionali	6.495	5.026	-1.469
Spese per servizi bancari	5.684	7.139	1.455
Spese varie	6.348	502	-5.846
Altri...	23.105	2.616	-20.489
Spese condominiali su immobili di proprietà	-	1.272	1.272

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Spese per pulizia	-	520	520
Rimborso spese	32.287	47.345	15.058
Totale calcolato	355.443	324.260	-31.183
arrotondamento	-1	2	-
da bilancio	355.442	324.262	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Canoni leasing autovetture	-	9.478	9.478
Altri canoni leasing	25.287	25.098	-189
Totale calcolato	25.287	34.576	9.289

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Stipendi	26.038	32.649	6.611
Salari	-	279	279
Contributi INPS	7.004	7.263	259
Contributi INAIL	525	531	6
Accantonamento fondo TFR	2.731	4.204	1.473
Spese vestiario dipendenti	368	1.797	1.429
Totale calcolato	36.666	46.723	10.057

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	539	539	-
Ammortamento terreni e fabbricati	20.196	19.684	-512
Ammortamento impianti e macchinari	1.696	997	-699
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	1.541	2.083	542
Ammortamento altri beni materiali	7.227	5.371	-1.856
Totale calcolato	31.199	28.674	-2.525
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	31.200	28.674	-

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	12.231
Altri	447
Totale	12.678

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
IRES	-	444	444
Calcolo IRES anticipata	-	-7.908	-7.908
Totale calcolato	-	-7.464	-7.464

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Composizione del personale al 31 dicembre 2022:

n.1 socio lavoratore alla carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione

n. 1 soci lavoratori assunti presso la cooperativa , con mansioni diverse

n. 10 soci lavoratori liberi professionisti , di cui due con carica di consigliere

Compenso all'organo amministrativo

All'amministratore unico è stato corrisposto un compenso annuo lordo di euro 19.309,00 oltre a contributi di legge.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio non si fa alcuna segnalazione .

Azioni proprie e di società controllanti

La cooperativa non detiene nè azioni proprie nè azioni di società controllanti , neanche tramite società fiduciaria o interposta persona che sono state detenute, acquistate o alienate nell'esercizio.

Informazioni relative alle cooperative

Ai sensi dell'art. 2512 C.C. si evidenzia che la cooperativa svolge attività di assistenza socio-sanitaria .Trattasi di cooperativa di produzione in quanto per lo svolgimento dell'attività si è avvalsa prevalentemente dell'apporto di beni e servizi da parte dei soci.La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero A144170, come previsto dall'art. 2512 C.C.

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

In base a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si dettaglia quanto ricevuto sotto forma di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici dalle pubbliche amministrazioni e dalle società controllate da pubbliche amministrazioni.

La società non ha ricevuto ricevuto sovvenzioni pubbliche

La società non ha ricevuto ricevuto contributi pubblici

La società non ha ricevuto ricevuto incarichi pubblici retribuiti

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31 dicembre 2022 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 12.784,27.

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 e propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio come segue :

Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2022	Euro	12.784,27
30 % a riserva legale	Euro	3.835,28
3% a fondi mutualistici	Euro	383,53
a riserva straordinaria	Euro	8.565,46

Commento conclusivo: altre informazioni

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni:

-
-

-

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

Nota integrativa, parte finale

Si ricorda che, il consiglio di amministrazione ha deliberato, ai sensi degli artt. 2364 e 2478 *bis* del codice civile, di usufruire del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio per convocare l'assemblea dei soci per l'approvazione del presente bilancio.

Tale delibera è stata assunta in quanto il consulente deputato alla registrazione della contabilità per problemi familiari non ha potuto predisporre la situazione economico patrimoniali entro la scadenza ordinaria .

* * * * *

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

VIGEVANO (PV), li 29 giugno 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Natalia Teodoridou

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto TEDINO ANNA RITA iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di PAVIA al numero 876A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

LO SCRIGNO MAGICO - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIGEVANO - Via Rovereto , 7

Capitale Sociale versato Euro 600,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PAVIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04812320960

Partita IVA: 04812320960 - N. Rea: 265514

Albo cooperative nr.A144170 – Sezione mutualità prevalente –

Bilancio Sociale al 31/12/2022

Introduzione: metodologia adottata per la redazione del bilancio sociale

Il bilancio sociale è stato redatto per render conto della gestione svolta nel periodo e consentire agli interlocutori di valutare consapevolmente, avviando uno scambio utile per la comprensione reciproca e il miglioramento delle performance aziendali.

Si tratta di un processo di reporting e, insieme, di un'azione di responsabilità a fare sempre meglio, nei confronti di tutti gli stakeholder.

Il presente bilancio sociale è stato redatto in conformità alle linee guida dal Ministero della Solidarietà Sociale, sentita l'Agenzia per le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, come previsto dall'art. 10 del D.lgs. 24 marzo 2006, n. 155, in modo da rappresentare l'osservanza delle finalità sociali da parte dell'impresa sociale.

Nella rendicontazione sono stati inoltre tenuti presenti i principi di redazione del bilancio sociale del Gruppo di studi per il bilancio sociale (GBS, Gruppo di studi per il bilancio sociale, Principi di redazione del bilancio sociale, GBS, 2001).

Il bilancio sociale è rivolto a tutti gli interlocutori, sia interni che esterni, dell'ente.

Nel rispetto delle linee guida il bilancio sociale è articolato nelle seguenti sezioni:

- Sezione A: contiene informazioni “anagrafiche” dell'ente (denominazione, indirizzi, sedi secondarie), sulle cariche sociali (amministratori, altri soggetti che ricoprono cariche istituzionali) e sul settore di intervento.
- Sezione B: contiene informazioni relative alla struttura, governo ed amministrazione dell'ente. In questa sezione, oltre alle informazioni sull'oggetto sociale, forma giuridica, amministratori, deleghe assegnate e sull'attività svolta, sono riportate: mappatura degli stakeholder con indicazione del tipo di relazione che li lega con l'ente; compensi ad amministratori, sindaci, revisori contabili, retribuzioni minime e massime dei lavoratori dipendenti e non; politiche di genere; partecipazioni in e da imprese senza scopo di lucro; informazioni sulle reti e collaborazioni attive, sui volontari, sui beneficiari e le politiche di “risk management” adottate dall'ente.
- Sezione C: in questa parte ci si focalizza sulle finalità e attività realizzate dall'ente nel periodo di riferimento. I risultati ottenuti durante l'esercizio sono evidenziati con approccio critico e ricorrendo ad opportuni indicatori redatti attraverso il coinvolgimento dei beneficiari diretti e indiretti, dei volontari e dei dipendenti, secondo approcci e tecniche adeguati alla dimensione e alla tipologia di impresa sociale. In questa sezione vengono evidenziati, inoltre, le forme di

coinvolgimento dei lavoratori e beneficiari, le attività di fund-raising svolte nell'esercizio e le strategie di medio-lungo termine.

- Sezione D: si occupa dell'analisi della situazione economico-finanziaria dell'ente. La sezione si articola in analisi delle entrate e dei proventi, analisi delle uscite e degli oneri, indicazioni di come le spese sostenute hanno supportato gli obiettivi chiave dell'ente, analisi dei fondi del patrimonio netto, costi relativi all'attività di fund-raising e analisi degli investimenti effettuati e dei finanziamenti contratti.
- Sezione E: contiene informazioni opzionali considerate rilevanti dall'ente, ma non richieste dalle linee guida emanate dal Ministero della Solidarietà Sociale.

Il bilancio sociale viene redatto con cadenza annuale in modo da consentire il confronto ciclico tra obiettivi programmati e risultati raggiunti e quindi favorire la definizione di nuovi obiettivi in modo da permettere un confronto temporale dei risultati ottenuti.

Nella redazione del bilancio sociale sono stati coinvolti tutti i settori dell'ente e quindi i responsabili delle varie aree di attività, ciò al fine di assicurare la condivisione del documento da parte dell'intera struttura.

Sulla base dell'esperienza acquisita nel tempo, l'ente si impegna in futuro a rendere il report sempre più snello e fruibile a tutti gli interlocutori, avendo comunque cura di tenere alta l'attenzione del lettore, evitando un "appiattimento" del processo di rendicontazione sociale.

Tra gli obiettivi di miglioramento vi sono quelli di ampliare sia la tipologia dei fruitori dei servizi, coinvolgendo persone con grave disabilità neuro-motoria, sia la tipologia dei servizi stessi introducendo le prestazioni di riabilitazione ambulatoriale. Il bilancio sociale è stato approvato, insieme al bilancio d'esercizio, dall'assemblea di soci.

Gruppo di lavoro

La redazione del bilancio sociale è stata guidata da un gruppo operativo costituito da:

- Teodoridou Natalia – Presidente del Consiglio di Amministrazione
- Theodoridis Christos - medico responsabile
- Boccato Raffaella – Consigliere e impiegata amministrativa

SEZIONE A: informazioni generali sull'ente e sugli amministratori

L'impresa sociale denominata "LO SCRIGNO MAGICO SOC.COOPERATIVA SOCIALE" ha sede legale in Vigevano (.PV), via Rovereto , 7

L'organo amministrativo è composto dai Signori:

Nome	Data prima nomina	Periodo per il quale rimane in carica
Teodoridou	Natalia	Fino ad approvazione bilancio 2023 Presidente del C.D.A.
Seregina	Nuriya	Fino ad approvazione bilancio 2023 Vice Presidente del C.D.A.
Boccato	Raffella	Fino ad approvazione bilancio 2023 Consigliere

L'impresa opera nel settore: assistenza socio-sanitaria,
dove produce e scambia i seguenti beni e servizi di utilità sociale:

- Servizi di assistenza socio sanitaria domiciliare anziani e minori;
- Servizi di riabilitazione diurna ambulatoriale minori;

SEZIONE B: Struttura, governo ed amministrazione dell'enteInformazioni generali

Oggetto sociale gestione ed erogazione di servizi socio-sanitari ed educativi in confronti di anziani, portatori di handicap e minori e alle loro famiglie.

Enti di tipo associativo (informazioni sui soci)

Al 31/12/2022 i soci iscritti sono n. 11 più n.1 soci volontari.

Stakeholder

Sono definiti portatori di interesse o "stakeholder" tutti i gruppi o individui che influenzano o possono essere influenzati dal raggiungimento degli obiettivi dell'impresa.

Il dialogo con le parti interessate rappresenta uno dei punti cardine di questo documento. Attraverso il bilancio sociale infatti, l'impresa, rappresentando la gestione globale svolta nel periodo di riferimento, mette tutti gli interlocutori nella condizione di poter esprimere un giudizio consapevole e fondato su di essa e avviare uno scambio utile per lo sviluppo della comprensione reciproca e il miglioramento della gestione.

La mappatura degli stakeholder e degli obiettivi in relazione a ciascuno di essi permette di capire che tipo di rapporto si è creato tra l'impresa e le singole categorie.

Stakeholder	Tipo di relazione	Obiettivi
Le risorse umane e i volontari	Le persone che operano nell'impresa sociale sono la risorsa fondamentale su cui si sviluppano le attività per il perseguimento della mission. A tale scopo viene dedicata particolare cura alle risorse umane, per favorire lo sviluppo e la collaborazione tra le persone e per creare un team impegnato nel raggiungimento degli obiettivi.	Garantire: <ul style="list-style-type: none"> - stabilità, - buon clima interno, - formazione, - equa remunerazione per i dipendenti, - conciliazione vita/lavoro, - sicurezza, - comunicazione interna, - trasparenza.
Soci		Garantire massima trasparenza della gestione e dei risultati raggiunti.
Finanziatori	Sono coloro (enti o istituzioni) ai quali l'impresa ricorre per finanziare l'attività corrente e/o progetti di sviluppo.	Garantire: <ul style="list-style-type: none"> - trasparenza, - puntualità, - affidabilità.
Clienti/Utenti	Sono i destinatari dei beni e servizi prodotti e scambiati dall'impresa.	Garantire: <ul style="list-style-type: none"> - qualità del bene/servizio, - affidabilità, - tempestività, - trasparenza, - applicazione di prezzi adeguati.
Fornitori	Sono coloro che intrattengono rapporti di fornitura di beni e servizi con l'ente.	Garantire: <ul style="list-style-type: none"> - continuità del rapporto, - qualificazione, - condizioni negoziali.
I sostenitori	Sono coloro che contribuiscono al raggiungimento della mission attraverso erogazioni liberali.	E' dovere dell'impresa mantenere informati i sostenitori sullo stato di avanzamento dei progetti in corso e sulla destinazione dei fondi erogati all'impresa. Il dialogo con i sostenitori (e potenziali sostenitori) deve essere continuo e può avvenire tramite: lettera, telefono, mail, incontri personali in sede, opuscoli, seminari, newsletter, sito

		internet, altro.
Le Istituzioni Pubbliche	L'impresa sociale ha attivato relazioni significative con le istituzioni pubbliche al fine di promuovere accordi di partenariato stabili per le realizzazioni di progetti.	Garantire massima trasparenza sullo stato avanzamento dei progetti.
Altri:		
Collettività	La comunità in senso ampio.	Migliorare la situazione sociale.

Secondo quanto previsto dallo Statuto agli amministratori dell'impresa sociale e a coloro che ricoprono cariche istituzionali, elettive e non, devono essere corrisposti dei compensi. In particolare, nell'esercizio di riferimento sono stati erogati i seguenti compensi:

Presidente C.D.A

Costo annuo Euro 19.309,00

Contratti di lavoro

Il sistema retributivo è governato per tutti i dipendenti dai vigenti C.C.N.L. e dagli accordi sindacali. Al 31.12.2022 l'ente ha in organico n. 1 lavoratori dipendente, con costo annuo di euro 46.722,33; n. 10 soci lavoratori autonomi per un totale di costo pari ad euro 75.798,00; al Presidente del Consiglio di Amministrazione, è stato attribuito un compenso comprensivo di contributi pari ad euro 25.305,03.

Oltre ai contratti di lavoro dipendente appena menzionato l'ente ha stipulato forme contrattuali diverse, con i soci lavoratori liberi professionisti, il cui costo globale ammonta ad Euro 106.673,00 e con prestatori occasionali per totali Euro 3.061,00

Al 31.12.2021 l'organico della cooperativa è così suddiviso: n.11 soci di cui 4 maschi e 7 femmine: dei quali n. 1 socio maschio assunto con contratto di lavoro dipendente, n. 1 socia come Presidente del CDA, n. 10 lavoratori liberi professionisti suddivisi in 7 femmine e 3 maschi, più n. 1 socia volontaria.

Attività svolte

Per il perseguimento degli scopi istituzionali l'ente svolge attività di:

Attività	Categoria di beneficiari	Numero
Assistenza domiciliare integrata	Tutte le fasce di età	Fino a 60 all'anno
Assistenza ambulatoriale	Minori con disabilità	Fino a 600 all'anno

Rischi

Da un'accurata analisi della gestione e dei risultati raggiunti, gli amministratori hanno rilevato l'esposizione dell'ente ad alcuni rischi di tipo economico – finanziario che possono compromettere il raggiungimento dei fini istituzionali. In particolare la cooperativa ha notevolmente risentito l'abbattimento del volume di lavoro in tutti gli ambiti territoriali di competenza, causa politiche di budget della Regione. Per cercare di contrastare tale situazione l'amministratore è intervenuto con un piano di razionalizzazione delle risorse a disposizione, al fine di poter erogare servizi ad un numero maggiore possibile di fruitori, cercando di abbattere gli esiti sfavorevoli della problematiche sopra descritte.

Dall'altra parte, il progetto di Ambulatorio di riabilitazione per minori ha avuto un riconoscimento dalla Regione Lombardia, con l'inserimento dell'attività ambulatoriale nella sperimentazione

regionale nelle politiche di Welfare (dgr 3239(2012) , con prospettiva di contrattualizzazione anche nel 2023.

SEZIONE C: Obiettivi e attività

a) Finalità principali dell'ente, in coerenza con quanto previsto nell'atto costitutivo o statuto e con specifico riferimento agli obiettivi di gestione dell'ultimo anno;

Il Bilancio Sociale rappresenta non solo uno strumento di comunicazione esterna e di trasparenza nei confronti dei principali interlocutori dell'ente, ma anche un momento importante di verifica dei risultati raggiunti e di identificazione dei principali obiettivi sui quali l'ente intende impegnarsi nel prossimo futuro, nell'ottica del miglioramento continuo del proprio lavoro.

Il nostro desiderio, che diventa la finalità principale dell'ente, in coerenza con quanto previsto dall'atto costitutivo e dallo statuto è erogare assistenza socio-sanitaria, sociale, riabilitativa, assistenziale ed educativa, rivolgendosi a tutta la comunità, con particolare attenzione alle fasce socialmente più deboli quali anziani e minori.

Nel rispetto di quanto esplicito dalla nostra mission per il 2022 sono stati prefissati i seguenti obiettivi di gestione:

- Ampliare e diversificare la tipologia dei servizi resi;
- Ampliare la tipologia dei fruitori dei servizi, coinvolgendo persone con grave disabilità neuromotoria;
- Razionalizzare e migliorare le prestazioni ed i servizi già in essere
- Ampliare gli spazi di lavoro , acquistando ulteriore immobile ;

b) Riassunto delle principali attività che l'ente pone in essere in relazione all'oggetto sociale con specifica descrizione dei principali progetti attuati nel corso dell'anno;

Per il raggiungimento di tali obiettivi l'ente opera in diverse aree di attività:

- **A.D.I.** – tipologia d'intervento consistente in : riabilitazione FKT, assistenza infermieristica, assistenza socio-sanitaria e come nuovo progetto assistenza domiciliare anche ai minori con grave disabilità; vengono impiegati tra soci e collaboratori non soci n. 3 FKT, n.2 IP, n. 1 ASA/OSS, per un numero d'utenti fino a 60 all'anno.
- **Riabilitazione Ambulatoriale** consistente in sedute di riabilitazione neuro-psicomotoria , con l'ausilio di personale altamente qualificato, identificabile, tra soci e collaboratori esterni, in n. 1 medico neuropsichiatra infantile , n.1 medico disability manager , n.3 logopedista , n. 4 TNPEE , n. 2 fisioterapista , n. 4 psicologi , n.1 psicologo musicoterapista, n.1 educatore professionale , per un numero di utenti fino a 600 all'anno.

c) Analisi dei fattori rilevanti per il conseguimento degli obiettivi. distinguendo tra quei fattori che sono sotto il controllo dell'ente e quelli che non lo sono;

Per quanto riguarda gli obiettivi programmati strettamente attinenti all'organizzazione e sviluppo della cooperativa, possiamo dire che sono stati raggiunti anche se con grande sforzo e impegno da parte di tutti gli operatori che via hanno partecipato; in riferimento ad obiettivi che dipendono da decisioni superiori , possiamo dire che sono stati globalmente raggiunti con alcune eccezioni per i seguenti motivi:

- servizi ADI influenzati negativamente dalla riduzione di budget ADI delle ASL già ampiamente descritto precedentemente e l'introduzione di molti nuovi accreditamenti nel settore.

d) Valutazione dei risultati conseguiti ed in particolare dell'impatto sul tessuto sociale di riferimento, dei principali interventi realizzati o conclusi nell'anno, con evidenza di eventuali scostamenti dalle previsioni;

Sulla scorta degli ottimi risultati ottenuti valutando il grado di soddisfazione utenti, dei soci lavoratori, e volontari ,nonché l'impatto ottenuto sul tessuto sociale la cooperativa ha raggiunto i apprezzabili risultati, in merito alla qualità e professionalità profusa mentre sul piano quantitativo pur registrando una diminuzione dei fruitori servizi ADI, constatiamo un aumento considerevole degli utenti in ambulatorio di riabilitazione grazie ad avvenuto accreditamento ed inserimento nel progetto Regionale .

e) Forme di coinvolgimento dei lavoratori e dei beneficiari delle attività;

Il coinvolgimento degli interlocutori è un aspetto di importanza fondamentale nella formulazione del bilancio sociale, ne vivifica la struttura e la sostanza; fa sì che il bilancio sociale non rimanga un semplice documento autoreferenziale o promozionale, ma divenga invece, uno strumento di dialogo e di comunicazione reale fondato sull'ascolto e sulla partecipazione delle diverse parti che consenta una piena conoscenza delle legittime aspettative degli interlocutori, in modo tale da orientare, in base ad esse, le future strategie dell'ente.

Il coinvolgimento di coloro che hanno prestato la propria opera presso l'impresa sociale (sia a titolo professionale sia a titolo volontario) dei beneficiari, sia diretti che indiretti, e dei rappresentanti di tutte le altre categorie di interlocutori descritte nella Sezione B è avvenuto attraverso singole consultazioni.

Per quanto riguarda i rapporti con le singole istituzioni nell'anno 2022 sono stati organizzati circa 10 incontri. Questi incontri hanno costituito l'avvio di un percorso, volto a rafforzare il dialogo con tutti gli interlocutori e la loro partecipazione.

f) Indicazioni delle strategie di medio-lungo termine e sintesi dei piani futuri.

Le nostre strategie di medio-lungo periodo sono:

- La maggiore divulgazione delle nostre attività;
- La promozione e 'inserimento di nuove tipologie di servizi;
- L'inserimento di nuove tipologie di fruitori;

Per realizzarle ci impegniamo nell'esercizio futuro a .

- Razionalizzare le risorse a disposizione a beneficio di una maggiore platea di fruitori;
- Intensificare l'apporto professionale sia da un punto di vista quantitativo che qualitativo.
- Adozione del Modello Organizzativo ex D.Lgs 231/2001 e del Codice Etico .

SEZIONE D: Esame situazione finanziaria

In questa sezione si riporta il rendiconto della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'ente predisposto in conformità alle disposizioni di legge.

I valori riportati riguardano il periodo 2022 e sono calcolati in base alla riclassificazione del Bilancio d'esercizio/Rendiconto degli incassi, dei pagamenti e situazione patrimoniale.

a. analisi delle entrate e dei proventi con indicazione del rispetto del requisito di cui all'art. 2, comma 3, del decreto legislativo 24 marzo 2006, n. 155;

Rispetto all'esercizio precedente, i proventi sono aumentati grazie ad un più ampio bacino di utenti e al miglioramento dei servizi resi.

Proventi e ricavi	N
1) Proventi e ricavi da attività tipiche	542.253
1.1 - Da contributi sui progetti	
1.2 - Da contratti con enti pubblici	496.619
1.3 - Da soci ed associati	
1.4 - Da non soci	26.429
1.5 - Altri proventi e ricavi	19205
2) Proventi da raccolta fondi	
3) Proventi e ricavi da attività accessorie	1849

Sono rispettati i requisiti di cui all'art. 2, comma 3, del decreto legislativo 24 marzo 2006, n. 155.

b. analisi delle uscite e degli oneri;

Rispetto all'esercizio precedente gli oneri in media diminuiti, in stretta correlazione al decremento dei ricavi.

Oneri	N
1) Oneri da attività tipiche	
1.1 - Acquisti di beni	4.262
1.2 - Servizi	324.262
1.3 - Godimento beni di terzi	34.576
1.4 - Personale	46.722
1.5 - Ammortamenti	26.674
1.6 - Oneri diversi di gestione	87.609
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	

Nella voce servizi sono compresi gli oneri relativi alla remunerazione dei soci lavoratori non dipendenti per euro 75.798,00 dei prestatori liberi professionisti non soci per euro 106.673,00 dei

prestatori occasionali pari ad euro 3.061,00, del costo del compenso e contributi dell'amministratore unico pari ad Euro 25.305,03

c. analisi dei fondi, distinguendo tra fondi disponibili, fondi vincolati e fondi di dotazione;

Di seguito sono riportate le movimentazioni del Patrimonio netto dal 01.01.2022 – 31/12/22

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Quote	625	0	-25		600
Riserva legale	102228	4282		0	106510
Altre riserve	338882	9564		0	348446
Perdite portate a nuovo	0			0	0
Utile (perdita) dell'esercizi	14275	12784	-14275	0	12784
Totali					

SEZIONE E: Altre informazioni opzionali

Il presente documento è stato approvato dall'assemblea dei soci .

Vigevano, 29 giugno 2023

Teodoridou Natalia
Theodoridis Christos
Boccatto Raffaella

Il sottoscritto TEDINO ANNA RITA iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di PAVIA al numero 876A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società