

SOCIETA' COOP SOCIALE LUCIANO DONGHI**Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

Dati anagrafici	
Denominazione	SOCIETA' COOP SOCIALE LUCIANO DONGHI
Sede	VIA PEPE 3 20851 LISSONE (MB)
Capitale sociale	58.101
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	MB
Partita IVA	00726290968
Codice fiscale	01897890156
Numero REA	878524
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili (88.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A130542

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		

Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		2.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.217	12.489
II - Immobilizzazioni materiali	107.482	114.157
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.204	13.204
Totale immobilizzazioni (B)	129.903	139.850
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.859	272
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.340	187.714
esigibili oltre l'esercizio successivo		15.827
imposte anticipate		
Totale crediti	196.340	203.541
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	398.730	405.872
IV - Disponibilità liquide	390.227	355.376
Totale attivo circolante (C)	992.156	965.061
D) Ratei e risconti	7.526	8.145
Totale attivo	1.129.585	1.115.056
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	58.101	58.101
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	168.349	166.718
V - Riserve statutarie	2.257	2.257
VI - Altre riserve	471.669	468.023
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.113	5.439
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	709.489	700.538
B) Fondi per rischi e oneri	25.355	29.821
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	174.911	156.866
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.530	201.631
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	213.530	201.631
E) Ratei e risconti	6.300	26.200
Totale passivo	1.129.585	1.115.056

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	839.333	814.712
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		

2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.819	22.281
altri	78.270	33.083
Totale altri ricavi e proventi	86.089	55.364
Totale valore della produzione	925.422	870.076
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.261	43.536
7) per servizi	244.720	269.246
8) per godimento di beni di terzi	68.748	59.852
9) per il personale		
a) salari e stipendi	375.767	327.262
b) oneri sociali	107.874	93.881
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	59.317	43.808
c) trattamento di fine rapporto	43.317	31.427
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	16.000	12.381
Totale costi per il personale	542.958	464.951
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.783	17.458
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.272	3.712
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.511	13.746
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.783	17.458
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.587)	137
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	7.864	10.801
Totale costi della produzione	909.747	865.981
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.675	4.095
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	780	540
Totale proventi diversi dai precedenti	780	540
Totale altri proventi finanziari	780	540
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	2.815	517
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.815	517
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.035)	23
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		2.667
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		2.667
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		2.667
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.640	6.785
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.527	1.346
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.527	1.346

21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.113	5.439
------------------------------------	-------	-------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1, del Codice Civile.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del Codice Civile, gli amministratori si avvalgono della facoltà di non compilarla ai sensi dell'art. 2435-bis comma 6 e a completamento della doverosa informazione si precisa, in questa sede, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, che la Cooperativa:

- non detiene: nè azioni proprie, nè azioni o quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- non ha acquistato e/o alienato ne azioni proprie, ne azioni o quote di società controllanti, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Inoltre, il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto dei principi di chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico dell'esercizio e la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, si evidenzia che la valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31/12/2022, è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, comma 1, numero 1 del Codice Civile e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 del Codice Civile, in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, intendendosi per tali, ai sensi dell'OIC 29, quei fatti la cui comunicazione sia ritenuta necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

Ora, sulla base dei valori e delle stime contabili inerenti alle voci al 31/12/2022, nonchè sulla base dell'andamento dell'attività aziendale nei primi mesi del 2023, si stima che l'attività della nostra cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Criteria seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 c.c.).

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del Codice Civile e dall'art. 2 della legge 59/92 siamo ad indicarvi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari. Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dal vigente Statuto Sociale, che di seguito si trascrive:

La cooperativa si ispira ai principi di mutualità e solidarietà. La cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed alla integrazione sociale dei cittadini. La cooperativa si propone di svolgere in modo organizzato e senza fini di lucro un'attività finalizzata al recupero ed alla riqualificazione umana, morale, culturale, professionale, nonché all'inserimento sociale di persone svantaggiate, ai sensi della legge 381/91 e successive modificazioni. Ciò attraverso l'utilizzo e la stabile organizzazione delle risorse fisiche, materiali e morali dei soci e dei terzi che a qualsiasi titolo-professionale o di volontariato- partecipino, nelle diverse forme, all'attività ed alla gestione della cooperativa. Per il raggiungimento degli scopi indicati, la cooperativa può integrare sia in modo permanente, sia secondo contingenti opportunità, la propria attività, con quella di altre strutture cooperative, Consorzi, Enti ed Organizzazioni.

In relazione a ciò, la cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali attraverso attività riabilitative che prevedono:

- a)attività di tipo formativo-lavorativo, organizzate in sede o in ambienti esterni, sia a tempo pieno che a tempo parziale;
- b)attività di tipo educativo-ricreativo con obiettivi di sviluppo della socializzazione e dell'autonomia personale;
- c)attività di tipo clinico-terapeutico in collaborazione con le strutture sanitarie locali;
- d)la promozione di iniziative di tipo culturale;
- e)la formazione professionale degli operatori;
- f)la creazione di un fondo di solidarietà accantonato con parte degli utili, finalizzato ad attività sperimentali rivolte al miglioramento della qualità della vita;
- g)la cooperativa può inoltre svolgere qualunque altra attività comunque finalizzata al perseguimento dello scopo sociale.

La cooperativa potrà anche:

- h)offrire servizi di assistenza familiare e domiciliare agli utenti che ne avessero necessità;
- i)contribuire alle iniziative promosse dagli organismi del territorio, tendenti a favorire l'integrazione sociale di persone con disagio psichico o relazionale.

La cooperativa può partecipare a gare di appalto e compiere tutte le operazioni necessarie per l'acquisizione e l'erogazione dei servizi stessi.

Al fine della qualificazione di Cooperativa a mutualità prevalente, la cooperativa ai sensi dell'art. 2514: (a) non potrà distribuire dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato; (b) non potrà remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci operatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi; (c) non potrà distribuire riserve fra i soci operatori; (d) dovrà devolvere, in caso di scioglimento della cooperativa, l'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

La Cooperativa può operare anche con terzi.

La Cooperativa aderisce alla Confederazione Cooperative Italiane con sede in Roma, alla competente Federazione Nazionale di categoria, a Confcooperative-Unione Provinciale.

Attività svolta

Nel rispetto dello statuto si elencano le attività della Cooperativa che hanno consentito ai soci, tramite la loro partecipazione attiva alla vita della Cooperativa, il raggiungimento degli scopi sociali.

Premessa introduttiva:

La cooperativa sociale Luciano Donghi come previsto dalla legge 381/91, ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità, alla promozione umana e all'integrazione sociale. Ha come finalità istituzionale la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi per utenza psichiatrica e utenza con disabilità intellettiva anche associata a disturbi della sfera comportamentale.

La vision e la mission della Cooperativa Sociale Luciano Donghi, mediante équipe di professionisti, è quella di offrire spazio fisico e di relazione per persone con fragilità psichica e/o disabilità intellettiva: accoglienza del bisogno e formulazione di risposte personalizzate e innovative, capaci di cogliere esigenze e interessi che cambiano (degli utenti e del territorio).

L'équipe crea un contesto protetto in cui si valorizza l'autonomia della persona e la accompagna nelle scelte importanti per il proprio futuro; supporta le attività del quotidiano, favorisce la costruzione di relazioni significative improntate all'ascolto, definisce insieme all'utente il progetto terapeutico e di vita.

A partire dal 2008 si sono affiancate all'attività principale, cioè quella della gestione di un **Centro Diurno psichiatrico**, accreditato come struttura sanitaria con Regione Lombardia (iscrizione n°433), anche altre due attività che integrano e arricchiscono i servizi della nostra cooperativa: il **servizio di residenzialità leggera** rivolto a utenti con patologie psichiatriche e il servizio sociale diurno socio occupazionale rivolto ad un'utenza con disabilità intellettiva e comportamentale.

Nel corso dell'anno 2021 è stata avviata un'analisi del contesto (territorio, utenza, servizi sociali inviati), in modo da trovare opportunità di sviluppo e crescita per gli attuali servizi della Cooperativa.

Si è deciso di attivare una nuova unità d'offerta sociale denominata **S.F.A. (Servizio Formazione all'autonomia persone disabili)** un servizio sociale diurno, rientrante nelle Unità di Offerta Sociale previste dalla Delibera di Regione Lombardia n. 7433 del 13/06/2008, finalizzato a favorire l'inclusione sociale della persona con disabilità mediante lo sviluppo e il potenziamento delle sue autonomie personali.

Dopo una lunga ricerca e analisi delle fattibilità e dopo varie interlocuzioni con gli enti regolatori, autorizzativi e d'accreditamento (ATS Monza, Comuni e Ufficio Unico Consorzio Desio e Brianza), è stata scelta la sede in una struttura semi indipendente su 2 piani di circa 210 mq2, con 1 ascensore, 3 bagni e aree polifunzionali per attività e colloqui.

I locali si trovano in un'area centrale del comune di Albiate, con la collaborazione di un professionista esterno, sono stati avviati lavori di ristrutturazione, ammodernamento e messa in sicurezza, in modo da rendere la struttura più fruibile per il ns servizio, rispettando gli standard strutturali richiesti da ATS e dalla normativa regionale in materia di accessibilità e salute.

Nel mese di novembre 2021 è stata inviata la CPE con tutta la documentazione richiesta ed ulteriori integrazioni e specifiche.

Nel mese di dicembre ATS Monza ha effettuato una visita ispettiva in loco per l'ottenimento dell'autorizzazioni, controllando gli standard organizzativi, strutturale, tecnologici e gestionali.

Nel mese di gennaio 22 ATS Monza ha espresso parere favorevole e l'attività è entrata a regime completo, implementando i servizi e le interlocuzioni con i comuni, enti e territorio.

Per i locali è stato stipulato con contratto d'affitto 6+6 con la possibilità di disdetta prima della scadenza.

Ecco di seguito una breve descrizione dei servizi, delle attività ed eventi dell'anno 2022:

CENTRO DIURNO PSICHIATRICO

Nel 2001 abbiamo ottenuto l'accreditamento dalla Regione Lombardia come Centro Diurno collocandoci nella rete delle strutture del territorio dell'ATS Brianza che si occupano del disagio psichico e degli interventi socio/riabilitativi ed educativi legati ad esso.

Le attività del Centro Diurno Psichiatrico vengono svolte nelle seguenti aree, attraverso un'equipe di professionisti composti da una coordinatrice TeRP, una psichiatra, educatori professionali, tecnici della riabilitazione psichiatrica, psicologi e maestri d'opera, di attività e altri consulenti (Musicoterapeuta, Psicoterapeuta, pet terapeuta):

AREA RIABILITATIVA/EDUCATIVA, attraverso la partecipazione a gruppi che intervengono su aspetti relativi alla autonomia e alla relazione (gruppo mindfulness, gruppo cucina/pasticceria, gruppo arti creative ed espressive, gruppo ginnastica, gruppo musica, gruppo orto e piante aromatiche, attività di bricolage, attività di lettura fiabe, attività di gioco, gruppo problem solving e attività di pet Therapy) e altre attività che vengono proposte periodicamente in relazione alle esigenze riabilitative ed educative dei singoli utenti;

AREA RISOCIALIZZANTE, attraverso la partecipazione a gite, vacanze, visite, mostre, mercatini e ad iniziative svolte anche in collaborazione con altre strutture, enti del territorio.

AREA OCCUPAZIONALE (laboratorio ergoterapico e bar ricreativo interno per l'utenza in carico), attraverso l'esecuzione di piccole attività di assemblaggio e inscatolamento di materiale e un'attività occupazionale per la produzione di piccoli manufatti e oggettistica.

Con il perdurare dell'emergenza sanitaria dovuta al coronavirus "SARS-CoV-2", la cooperativa e il centro diurno hanno dovuto rivedere i propri obiettivi e linee strategiche, seguendo le direttive nazionale (D.P.C.M. e circolari Ministeriali) e regionali (D.G.R. Regione Lombardia e circolari DGW e ATS MB) volte al contenimento e al contrasto del coronavirus e relative linee guida per il proseguimento delle attività e prestazioni.

Nel corso dell'anno 2022 il centro diurno ha garantito attività e prestazioni in presenza, l'utenza in presenza è aumentata rispetto al 2021, garantendo livelli di ricettività pre fase pandemica anche grazie alla possibilità di aumentare il numero di attività interne e sul territorio.

Nel corso nel 2022 il centro diurno ha mantenuto gli standard organizzativi e di dotazione del personale inserendo in organico un operatore socio sanitario(O.S.S.) e un'educatrice part time, nonostante la difficoltà nel reclutamento di personale anche dopo varie interlocuzioni e contatti con università ed altre strutture.

E' stata mantenuta l'attività di mindfulness prestata da una psicologa psicoterapeuta e introdotta l'attività di problem solving e l'attività di **pet Therapy** con un'operatrice professionale (I.A.A.).

Il centro diurno ha rivisto periodicamente i piani di lavoro e delle attività in relazione ai piani terapeutici riabilitativi individuali, all'andamento epidemiologico, seguendo costantemente gli aggiornamenti nazionali e regionali, aggiornando periodicamente il "piano organizzativo e gestionale - POG" in base alle linee guida nazionali e regionali.

In collaborazione con l'RSPP e il MEDICO COMPETENTE è stato costantemente aggiornato il protocollo interno e il piano organizzativo e gestionale è stato contestualmente aggiornato anche il documento valutazione rischi, informando e formando tutti gli operatori.

È stato riconfermato il referente Covid-19 e un comitato interno "Task force" per il coordinamento delle istruzioni, procedure e l'applicazione del piano organizzativo gestionale.

Nel corso della fine dell'anno 2022 si è elaborato il Piano operativo Pandemico (POP) e nominato un Referente Emergenza Pandemica e un Comitato multidisciplinare di supporto.

Il POP si è reso necessario in quanto previsto dalla direttiva regionali per le strutture sanitarie e socio sanitarie, lo stesso sostituirà e sarà un'evoluzione del POG seguendo le direttive della DGR 7758 del 28/12/2022.

Il centro diurno ha un accreditamento per 20 utenti, nel corso dell'anno 2022 sono state effettuate e garantite attività e prestazione (singole e di gruppo) a **34 utenti** durante la settimana (lunedì-sabato), inserendo 5 nuovi utenti.

RESIDENZIALITA' LEGGERA

La nostra cooperativa ha dato continuità al progetto residenziale avviato denominato "Dopo Insieme", a partire dal primo novembre 2007, in collaborazione con il Consorzio Comunità Solidali che in quanto ente gestore ha coordinato l'equipe di operatori coinvolti, offrendo e gestendo concretamente l'alloggio e che vede invece la regia locale deputata al Consorzio Comunità Brianza.

Il Progetto "Dopo Insieme", è accostabile all'esperienza di residenzialità leggera ed è stato utilizzato nel suo insieme quale "linea guida" per la continuità dell'intervento presso l'appartamento di Via Ugo Foscolo a Monza dato in comodato gratuito dall'Associazione Stefania di Lissone.

Tale appartamento è denominato "**La Casa di Daria**", si trova a Monza in via Foscolo, di proprietà dell'Associazione Stefania e dato in comodato gratuito alla nostra Cooperativa, in linea con la DGR 17 maggio 2004 n° VII/17513 "Piano Regionale Triennale per la salute mentale", risponde a tutti i requisiti previsti dalla DGR 30 luglio 2008 n° VIII/7861 e consente di erogare un programma di residenzialità leggera in struttura abitativa collocate, al centro di Monza, in normale contesto residenziale urbano, in modo da agevolare i processi di socializzazione. L'appartamento è predisposto per un massimo di 3 posti letto.

L'appartamento denominato "**La Casa di Maria Teresa**" si trova invece a Desio, risponde anch'esso a tutti i requisiti previsti dalla DGR 30 luglio 2008 n° VIII/7861 ed è predisposto per un massimo di 4 posti letto.

L'equipe è composta da educatori professionali, psicologo, con la consulenza di una psichiatra e di un supervisore che periodicamente affiancano l'equipe.

Durante l'emergenza sanitaria e la fase post pandemica le attività e prestazioni a domicilio sono proseguite regolarmente, seguendo le direttive nazionali, regionali e linee guida ATS con l'utilizzo di tutti i presidi necessari.

Per il contrasto e contenimento del coronavirus "SARS-CoV-2" e la sicurezza di operatori, utenti e familiari, è stato costantemente aggiornato e condiviso il protocollo interno e il piano organizzativo gestionale in collaborazione con RSPP e MEDICO COMPETENTE specifico per il nostro servizio di residenzialità leggera.

Durante l'anno 2022 c'è stato un nuovo inserimento e una dimissione programmata con i servizi inviati, al 31/12/2022 l'utenza in carico è di n.4 persone. Per l'anno 2023 è previsto un nuovo inserimento presso la Casa di Daria.

Nel corso dell'anno dopo una lunga e difficoltosa ricerca è stato implementato il personale con un tecnico della riabilitazione psichiatrica e una psicologa psicoterapeuta.

SERVIZIO FORMAZIONE ALL'AUTONOMIE DISABILI (S.F.A.)

Nel 2009 La Cooperativa Sociale L. Donghi ha dato l'avvio a dei progetti individuali socio occupazionali per rispondere ai bisogni che vengono segnalati dai servizi sociali del Comune di Lissone e comuni limitrofi.

I progetti socio occupazionali sono indirizzati a soggetti disabili e/o persone "fragili" a rischio di esclusione sociale.

Per qualcuno tale progetto potrà essere propedeutico o conseguente alla dimissione dal SIL per non collocabilità al lavoro, o dal posto di lavoro per la perdita o riduzione delle capacità lavorative, ma potrà anche essere "complementare" alla frequenza di altri centri diurni o di interventi domiciliari.

Nello specifico il servizio diurno socio occupazionale è rivolto a soggetti che non reggono ritmi produttivi e per i quali risulta più significativo un intervento di tipo individualizzato o di gruppo protetto o semi protetto.

Sono soggetti che non possono arrivare (adesso o comunque mai) all'inserimento lavorativo, ma che contestualmente manifestano delle parziali capacità di autonomia, tenuta sul compito, motivazione e continuità allo svolgimento di mansioni occupazionali.

Negli ultimi anni il progetto ha avuto un'evoluzione in termini di aree di intervento, utenza e progettazione.

Il servizio diurno socio occupazionale nel corso degli ultimi anni si è evoluto e rigenerato, configurandosi come spazio appositamente strutturato e idoneo a favorire il processo di crescita e di integrazione sociale delle persone maggiorenni in esso inserite. Fornisce loro occasioni diversificate per mantenere e sviluppare capacità relazionali ed occupazionali e per favorire una sempre maggiore inclusione all'interno della comunità di appartenenza.

Nel servizio possono essere accolte persone maggiorenni con diagnosi di disabilità intellettiva anche associata a disturbi nella sfera del comportamento.

Nel corso del 2021 la cooperativa e il servizio, dopo una attenta analisi rischi e opportunità e dei vari fattori di contesto, hanno valutato di attivare un nuovo servizio presso una nuova sede, ristrutturare e riprogettare il servizio socio occupazionale.

Si è valutato, anche in base all'attuale utenza e ai bisogni del territorio, di attivare uno **S.F.A. (Servizio formazione all'autonomie persone disabili)** offrendo percorsi socio-educativi, socio-formativi e socio-occupazionali.

Lo SFA "Donghi" è stato attivato nel mese di novembre 2021 presso la nuova unità locale ad Albate e autorizzato ed entrato a regime nel mese di **gennaio 2022**.

L'unità d'offerta sociale denominata S.F.A. (Servizio Formazione all'autonomia persone disabili) offre un servizio sociale diurno, rientrante nelle Unità di Offerta Sociale previste dalla Delibera di Regione Lombardia n. 7433 del 13/06/2008, finalizzato a favorire l'inclusione sociale della persona con disabilità mediante lo sviluppo e il potenziamento delle sue autonomie personali.

Lo SFA si configura dunque come un servizio educativo territoriale appositamente strutturato e idoneo a favorire il processo di crescita delle persone, mediante interventi a supporto e sviluppo di abilità personali utili a creare consapevolezza, autostima, autodeterminazione e sempre maggiori autonomie spendibili per il proprio futuro in ambito familiare, sociale e lavorativo.

Il servizio SFA recepisce e si pone come obiettivo e mission le nuove linee guida ed operative della nuova D.G.R. 5320/2021 finalizzate a sviluppare un nuovo modello innovativo fondato sulla progettazione individuale e sull'inclusione sociale e che permette di offrire un "taglio su misura" **dei bisogni, dei desideri, delle aspettative** e dei progetti di vita della persona con disabilità.

Nel corso del 2022 sono stati 24 gli utenti, con 2 nuovi utenti in carico, seguiti dall'equipe multi professionale/disciplinare del servizio SFA composta anche da una coordinatrice, educatori professionali, istruttori di attività espressive e manuali, nonché da consulenti esterni quali musicoterapeuta.

Nel corso del 2022, il servizio ha avuto un progressivo e continuo aumento dell'utenza, implementando i rapporti con i comuni e il territorio (es.: scuole, enti commerciali, associazioni, mercatini sociali).

Il servizio SFA, con riferimento alle finalità e agli obiettivi individuati per ogni utente, si articola in diversi ambiti di intervento, le attività si svolgono all'interno della struttura e in ambito territoriale e sono finalizzate al mantenimento e sviluppo delle autonomie personali e all'inclusione sociale degli utenti.

Le attività e gli interventi proposti in relazione alle esigenze educative, risocializzanti, occupazionali e formative dei singoli utenti sono:

- ATTIVITA' PER ABILITA' DI BASE, Cura del sé Cura dell'ambiente, Gruppo spesa, Gruppo cucina e Pasticceria.

-ATTIVITA' ESPRESSIVE, Musicoterapia, Attività creative, Bricolage, Storytelling, Atelier.

-ATTIVITA' RISOCIALIZZANTI, Visione film, Ascolto musica guidato, Giochi di gruppo, Laboratorio attualità, Gruppo bocce presso la bocciofila di Macherio, Attività di risocializzazione. Uscite sul territorio, uscite serali mensili in piccoli gruppi.

-ATTIVITA' OCCUPAZIONALI, Cura del verde. Tale attività comprende la coltivazione dell'orto biologico, la pulizia dell'area circostante il Laghetto di Giusano, oltre che la pulizia della sede della Cooperativa, laboratorio di assemblaggio.

Altre attività occupazionali e formative sono svolte sul territorio anche in collaborazione con realtà lavorative e di volontariato che ospitano la nostra utenza a fini educativi ed occupazionali, con il costante affiancamento di un operatore del servizio.

Il servizio ha rimodulato le proprie attività cercando di favorire maggiormente attività sul territorio, elaborando una carta dei servizi in costante aggiornamento e un protocollo Covid-19, garantendo altresì il massimo livello di assistenza compatibile con le esigenze di sanità pubblica e di sicurezza delle cure verso un'utenza.

L'obiettivo dell'anno 2023 sarà quello di continuare ad incrementare l'utenza inserita nello SFA, offrendo dei servizi personalizzati ed innovativi (DGR 5320/2021), ritornando ad una capacità ricettiva pre pandemia e favorendo maggior sinergie ed economie di scala (razionalizzazione dei costi ed incremento ricavi).

PARTE CONCLUSIVA

Durante l'anno 2022 tutto il personale della Cooperativa è stato costantemente aggiornato e formato con corsi attraverso enti formativi online e in presenza programmando corsi di aggiornamento professionale (area direzione, amministrazione, educativa e coordinamento).

Il referente Covid-19 e successivamente il Ref. Emerg. Pandemica ha costantemente inviato circolari e documentazione informativa a tutto il personale in servizio effettuando incontri periodici o al bisogno.

Si segnala che anche durante l'anno 2022 non ci sono stati contagi o focolai nei servizi della Cooperativa, effettuando screening periodici.

Gli operatori hanno, con pazienza e diligenza, rispettato e fatto rispettare i protocolli in particolar modo in merito al distanziamento interpersonale, all'utilizzo delle mascherine e alla pulizia/sanificazione delle mani.

La Cooperativa ha acquistato costantemente e monitorato il fabbisogno di DPI certificati, prodotti sanificanti, cartellonistica, termoscanner e ha incaricato le aziende preposte alle sanificazioni della struttura.

La direzione della Cooperativa in collaborazione con il referente Covid-19, RSPP e MC, ha informato il personale con circolari e mail, creando anche delle bacheche informative Covid-19 (per l'utenza, il personale e i terzi) e predisposto il nuovo POP.

La direzione della cooperativa segnala difficoltà nella ricerca e selezione di candidati idonei da inserire presso il proprio organico/staff e/o per sostituzioni di maternità.

La ricerca e selezione delle risorse umane è stata ampliata, interpellando gli albi, ordini e le università.

In conclusione, l'O.d.V.(Organismo di Vigilanza) durante l'anno 2022 ha svolto costantemente la propria attività di vigilanza e supervisione delle attività, in presenza incontrando e confrontandosi con il referente Covid-19, gli operatori e l'area direzione/amministrazione.

Ha elaborato una relazione annuale della propria attività di vigilanza disponibile presso l'ufficio amministrativo della Cooperativa, nelle bacheche e inserita all'interno del Bilancio Sociale 2022.

Per l'anno 2023 gli obiettivi strategici possono essere riassunti in:

- sviluppo e crescita dei servizi della cooperativa ampliando le aree d'intervento;
- razionalizzare maggiormente le risorse, favorendo economie di scala;
- formazione e aggiornamento del personale;
- partecipazione a bandi e progetti area sociale;

- continuare gli interventi nel progetto Mataxa.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis Codice Civile)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (c.d. "principio della sostanza economica), ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile e, ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha nè crediti, nè debiti scadenti oltre cinque anni;
- nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello Stato Patrimoniale,
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- la Cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- la Cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo ne in qualità di controllata ne di collegata.

Di seguito si precisano i criteri adottati nella valutazione delle varie voci di bilancio.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. Gli oneri pluriennali si riferiscono a lavori effettuati presso le strutture di Lissone e Albiate (MB) di cui sono in essere i relativi contratti di affitto. La percentuale di ammortamento è correlata alla durata dell'affitto stessa.

Qui di seguito sono specificate le aliquote utilizzate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Licenza uso software tempo indet.	33,34%
Altri oneri pluriennali	20 - 16,67%

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base all'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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Terreni e Fabbricati civili	Non ammortizzati
Impianti generici	7,5%
Impianti specifici	30%
Attrezzature ind.li e comm.li	15%
Macchine elettrom.d'ufficio	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Arredamento	15%

Si segnala che i terreni e i fabbricati civili non sono stati ammortizzati, in quanto temporaneamente "inutilizzati".

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni o rivalutazioni per i cespiti sopra citati.

Finanziarie

Nella valutazione dei titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, la Cooperativa, in deroga all'art. 2426 del Codice Civile, si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al costo d'acquisto (comprensivo dei costi accessori), senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato, in virtù di quanto disposto dall'art. 2435-bis, comma 8, del Codice Civile per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Si segnala inoltre che:

-non sono presenti crediti in moneta non di conto

-la tipologia della clientela è tale per cui non vi sono situazioni di "dipendenza aziendale".

La voce "crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti e ritenute d'acconto.

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi ed oneri accessori di diretta imputazione. Sono costituite da beni destinati alla rivendita o che concorrono alla produzione nella normale attività della cooperativa.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Le partecipazioni e i titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

I crediti iscritti tra le attività finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Al 31/12/2022 non si rilevano crediti vantati verso soci, in quanto nel corso dell'esercizio 2022 è stata saldata la quota sociale pari a 2.000 Euro, sorta nell'anno precedente a seguito dell'ingresso di un nuovo socio nella compagine sociale.

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	43.517	400.855	13.204	457.576

Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.028	286.698		317.726
Svalutazioni				
Valore di bilancio	12.489	114.157	13.204	139.850
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		4.836		4.836
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	3.272	11.511		14.783
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(3.272)	(6.675)		(9.947)
Valore di fine esercizio				
Costo	43.517	405.691	13.204	462.412
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.300	298.209		332.509
Svalutazioni				
Valore di bilancio	9.217	107.482	13.204	129.903

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.217	12.489	(3.272)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 2, Codice Civile)

Nel corso dell'esercizio non ci sono stati movimenti relativamente agli incrementi delle immobilizzazioni immateriali. I decrementi si riferiscono, invece, alla quota di ammortamento d'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
107.482	114.157	(6.675)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Gli incrementi delle immobilizzazioni si riferiscono ai seguenti movimenti:

- acquisto terminale radiomobile per un importo pari a 3.196,80 Euro;
- rilevazione anticipo su prossima fattura per acquisto autocarro Ford Transit, presente alla voce "immobilizzazioni materiali c/acconti" per un importo pari a 1.639,34 Euro.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.204	13.204	

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

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente e sono così composte:

Descrizione	Importo in Euro
Partecipazione Consorzio Comunità Brianza S.c.s.	8.604
Deposito cauzionale contratti utenze	100

Deposito cauzionale contratto di affitto Albiate (MB)	4.500
---	-------

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.859	272	6.587

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo			
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	272	6.587	6.859
Acconti			
Totale rimanenze	272	6.587	6.859

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
196.340	203.541	(7.201)

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	131.290	46.554	177.844	177.844		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	71.987	(53.656)	18.331	18.331		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	264	(99)	165	165		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	203.541	(7.201)	196.340	196.340		

Non si rilevano significativi scostamenti rispetto all'esercizio precedente.

I crediti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo in Euro
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante entro l'esercizio	177.844
Crediti vs. clienti	112.423
Fatture da emettere	65.421
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.331
Erario c/compensazione crediti imposta Energia	53
Erario c/iva in compensazione	18.278
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	165
Altri crediti vs. dipendenti	8
Fornitori c/acconti	157

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 in riferimento alle diverse aree geografiche non è necessaria in quanto non sono presenti crediti verso clienti esteri.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
398.730	405.872	(7.142)

Si segnala che nel corso dell'esercizio è stato rimborsato il deposito fondo Intesa San Paolo giunto a naturale scadenza e ne è stato sottoscritto uno nuovo per un importo di 150.000 Euro. Il decremento rispetto all'esercizio precedente è dato dalla differenza tra l'importo a rimborso rispetto a quello sottoscritto. Il fondo assicurativo non ha invece subito variazioni rispetto al 2022.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
390.227	355.376	34.851

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	347.144	32.512	379.656
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	8.232	2.339	10.571
Totale disponibilità liquide	355.376	34.851	390.227

Il saldo rappresenta sia le disponibilità liquide che il saldo dei depositi bancari alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.526	8.145	(619)

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		8.145	8.145
Variazione nell'esercizio		(619)	(619)
Valore di fine esercizio		7.526	7.526

La composizione dei risconti attivi, pari a 7.526 Euro è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Risconto attivo Canoni periodici	1.336
Risconto attivo Licenze software	249
Risconto attivo Pubblicità	569
Risconto attivo Noleggi	202
Risconto attivo Altri servizi deducibili	11
Risconto attivo Assicurazioni R.C.A.	2.439
Risconto attivo Assicurazioni non obbligatorie	2.720

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art.2427, primo comma, n.8 del Codice Civile, si informa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, numeri 4, 7 e 7-bis, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
709.489	700.538	8.951

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il 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	58.101							58.101

Riserva da soprapprezzo delle azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	166.718		1.631				168.349
Riserve statutarie	2.257						2.257
Riserva straordinaria	468.024		3.644				471.668
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile							
Riserva azioni o quote della società controllante							
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni							
Versamenti in conto aumento di capitale							
Versamenti in conto futuro aumento di capitale							
Versamenti in conto capitale							
Versamenti a copertura perdite							
Riserva da riduzione capitale sociale							
Riserva avanzo di fusione							
Riserva per utili su cambi non realizzati							
Riserva da conguaglio utili in corso							
Varie altre riserve	(1)		2				1
Totale altre	468.023		3.646				471.669

riserve							
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi							
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utile (perdita) dell'esercizio	5.439		(5.439)			9.113	9.113
Perdita ripianata nell'esercizio							
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio							
Totale patrimonio netto	700.538		(162)			9.113	709.489

Si segnala che la voce "Altre riserve" si riferisce all'importo della riserva straordinaria indivisibile L.904/77 e alla differenza da arrotondamento all'unità di Euro.

Gli incrementi della riserva legale e della riserva straordinaria indivisibile L.904/77 sono avvenuti a seguito della delibera assembleare di destinazione dell'utile dell'esercizio 2021, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici pari a 163,17 Euro.

Le riserve indicate nel patrimonio netto sono indivisibili tra i soci e possono essere utilizzate solamente per la copertura delle perdite.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
25.355	29.821	(4.466)

La classe del passivo B-Fondi per Rischi e Oneri ammonta a 25.355 Euro ed è relativa al Fondo per rischi futuri, accantonato negli esercizi precedenti, allo scopo di coprire perdite e debiti di natura determinata e di esistenza certa e probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza erano tuttavia indeterminati.

Si segnala che, rispetto all'esercizio precedente, nel corso del 2022, è stata azzerata la voce accantonata come "Fondo per solidarietà soci" pari a 4.465 Euro, poichè utilizzata per il laboratorio ergoterapico gestito all'interno delle strutture sociali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
174.911	156.866	18.045

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	156.866
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.500
Utilizzo nell'esercizio	13.455
Altre variazioni	
Totale variazioni	18.045
Valore di fine esercizio	174.911

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	100	(100)				
Debiti verso fornitori	82.328	3.912	86.240	86.240		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	3.247	7.361	10.608	10.608		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.381	(5.508)	18.873	18.873		
Altri debiti	91.576	6.232	97.808	97.808		
Totale debiti	201.631	11.899	213.530	213.530		

Non si rilevano significativi scostamenti rispetto all'esercizio precedente.

I debiti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo in Euro
Debiti verso fornitori	86.240
Debiti vs.fornitori	72.989
Note di credito da ricevere	-9.766
Fatture da ricevere	23.017
Debiti tributari	10.608
Erario c/rit.lavoro autonomo	60
Erario c/imp.sost.riv.Tfr dipendenti	1.490
Erario c/rit.irpef lavoro dipendente	4.947
Erario c/rit.addiz.regionale lav.dipendente	541
Erario c/rit.addiz.comunale lav.dipendente	223
Erario c/ires	3.347
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.873

Inps c/contr.soc.lavoro dipendente	18.289
Inail c/contributi	569
Debiti vs.fondo Cesare Pozzo	15
Altri debiti	97.808
Amministratori c/compensi	550
Dipendenti c/retribuzioni	33.787
Dipendenti c/stipendi ferie da liquidare	43.485
Dipendenti c/trattenute mensa	5.615
Ritenute sindacali	102
Debiti vs.fondo pensione ex cooperlavoro	439
Debiti vs.fondo Alleata Previdenza	415
Debiti vs.fondo Genera Futura Generali	10
Debiti vs.terzi c/locazione immobile	13.405

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

Ai sensi dell'art.2427, comma 1, numero 6 del Codice Civile si segnala che non ci sono debiti scadenti oltre 5 anni e non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni della cooperativa.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.300	26.200	(19.900)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	26.200		26.200
Variazione nell'esercizio	(19.900)		(19.900)
Valore di fine esercizio	6.300		6.300

Si segnala che la voce "ratei passivi" al 31/12/2021 ammontava a 26.200 Euro relativamente al residuo premi dipendenti degli esercizi precedenti. Tale voce è stata parzialmente utilizzata nell'esercizio in corso, a seguito della rilevazione a cedolino paga di un importo riconosciuto pari a 19.900 Euro.

Pertanto la parte residua di 6.300 Euro, verrà imputata a cedolino paga nell'esercizio 2023.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
925.422	870.076	55.346

Il valore della produzione è così composto:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	839.333	814.712	24.621
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	86.089	55.364	30.725
Totale	925.422	870.076	55.346

I ricavi al 31/12/2022 vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo in Euro
Ricavi vendite e prestazioni	839.333
Prestazioni di servizi utenti	831.845
Prestazioni di attività di assemblaggio	7.488
Altri ricavi e proventi	86.089
Rimborsi spese utilizzo mensa	8.997
Abbuoni attivi	117
Sopravvenienze ordinarie attive	23.034
Proventi per liberalità	200
Altri ricavi e proventi	45.922
Contributi c/esercizio Enti Pubblici	4.500
Contributi c/esercizio enti diversi	2.290
Contributi c/credito d'imposta	621
Contributi 5xmille	408

Si segnala che la voce "altri ricavi e proventi" si è incrementata rispetto all'esercizio precedente, soprattutto a seguito della rilevazione di un importo pari a 35.657 Euro a titolo di rimborso spese utenze.

Le sopravvenienze ordinarie attive sono così composte:

- differenza imputazione fattura ATS della Brianza di competenza dell'anno precedente pari a 20.904 Euro;
- piccole differenze di costi sostenuti nell'esercizio precedente, venuti meno nel presente esercizio pari a 2.130 Euro.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
909.747	865.981	43.766

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	37.261	43.536	(6.275)

Servizi	244.720	269.246	(24.526)
Godimento di beni di terzi	68.748	59.852	8.896
Salari e stipendi	375.767	327.262	48.505
Oneri sociali	107.874	93.881	13.993
Trattamento di fine rapporto	43.317	31.427	11.890
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	16.000	12.381	3.619
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.272	3.712	(440)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.511	13.746	(2.235)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(6.587)	137	(6.724)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	7.864	10.801	(2.937)
Totale	909.747	865.981	43.766

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(2.035)	23	(2.058)

Nel corso dell'esercizio si sono registrati i seguenti proventi finanziari (non derivanti da partecipazioni):

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	780	540	240
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.815)	(517)	(2.298)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(2.035)	23	(2.058)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					780	780
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						

Arrotondamento						
Totale					780	780

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 13, Codice Civile)

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13 del Codice Civile, si comunica che nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati eventi di natura eccezionale.

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

La Cooperativa, essendo una Cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art. 1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/2001, come confermato dalla L.R. numero 10, art. 77 del 14/07/2003 della Regione Lombardia;
- IRES: agevolazione utile detassato ai sensi della Legge numero 904/77.
Sono state iscritte imposte di competenza dell'esercizio relative all'IRES pari a 4.527 Euro.

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo della fiscalità anticipata o differita, infatti:

- le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili;
- le attività derivanti da imposte differite non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee tassabili.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 15, Codice Civile)

L'organico medio aziendale, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Totale numero medio dipendenti	19	16	3

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile si comunica che sono stati riconosciuti compensi al Presidente del Consiglio di Amministrazione per 7.200 Euro.

I sindaci non sono presenti nella compagine sociale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si segnala che la cooperativa non è soggetta al controllo da parte di un revisore o di una società di revisione.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9 del codice civile si precisa che non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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 non state ricevute sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni superiori a 10.000 Euro.

Si dichiara, inoltre che, la cooperativa ha incassato aiuti di stato oggetto di pubblicazione sul Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relative ai vantaggi economici riconosciuti, assorbendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio, come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	9.113 (9.113,34)
30% a riserva legale indivisibile L. 904/77	2.734,00
67% a riserva straordinaria indivisibile L. 904/77	6.105,94
3% fondo mutualistico L. 59/92	273,40

Nota integrativa, parte finale

Altre informazioni

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. numero 318/1942 e successive modifiche).

	Esercizio 2022		Esercizio 2021	
Costo del lavoro soci (B7)	12.813		10.885	
Costo del lavoro soci (B9)	241.084		188.859	
Totale costo del lavoro verso soci	253.897	43,14%	199.744	39,91%
Costo del lavoro terzi non soci (B7)	32.825		24.656	
Costo del lavoro terzi non soci (B9)	301.874		276.091	
Totale costo del lavoro verso terzi	334.699	56,86%	300.747	60,09%
Totale costo del lavoro	588.596	100%	500.491	100%

Si rileva in merito all'articolo 2545-sexies del Codice Civile che per l'esercizio in oggetto non sono stati previsti ristorni a soci.

Ammissione e dimissione soci

Infine, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso del 2022 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 31/12/2021

n. 17

domande di ammissione pervenute nel 2022	n. 0
domande di ammissione accolte nel 2022	n. 0
recessi di soci pervenuti nel 2022	n. 0
recessi di soci accolti nel 2022	n. 0
Totale soci al 31/12/2022	n. 17

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della presente Nota Integrativa si specifica che:

- non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile;
- non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile;
- non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

La cooperativa si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti.

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 integrativa 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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. numero 445/2000, si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Cooperativa.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Riva Mario Massimiliano)