

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

**CASA DI BETANIA SERVIZI -
SOCIETA' COOPERATIVA
SOCIALE**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: CARRARA MS PIAZZA 2
GIUGNO 14

Codice fiscale: 01370280453

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	34

Casa Di Betania Servizi Societa' Cooperativa Sociale

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza 2 GIUGNO - CARRARA (MS)
Codice Fiscale	01370280453
Numero Rea	MS 135618
P.I.	01370280453
Capitale Sociale Euro	7.900
Forma giuridica	Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C/00123693

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	3.950	4.450
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	148
II - Immobilizzazioni materiali	63.456	77.361
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.250	2.250
Totale immobilizzazioni (B)	65.706	79.759
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	714	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	324.301	177.812
Totale crediti	324.301	177.812
IV - Disponibilità liquide	106.290	8.513
Totale attivo circolante (C)	431.305	186.325
D) Ratei e risconti	1.610	442
Totale attivo	502.571	270.976
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.900	7.900
IV - Riserva legale	13.945	13.945
VI - Altre riserve	2.944	2.943
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(25.505)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.032	(25.505)
Totale patrimonio netto	12.316	(717)
B) Fondi per rischi e oneri	8.560	6.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	35.312	12.127
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	428.383	231.131
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.000	22.435
Totale debiti	446.383	253.566
Totale passivo	502.571	270.976

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	637.468	214.502
5) altri ricavi e proventi		
altri	653	1.842
Totale altri ricavi e proventi	653	1.842
Totale valore della produzione	638.121	216.344
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	122.704	25.388
7) per servizi	345.200	55.868
8) per godimento di beni di terzi	7.735	39.484
9) per il personale		
a) salari e stipendi	77.579	69.389
b) oneri sociali	25.099	22.386
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.762	6.888
c) trattamento di fine rapporto	7.762	6.888
Totale costi per il personale	110.440	98.663
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.052	8.297
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	148	148
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.904	8.149
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.052	8.297
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(714)	978
12) accantonamenti per rischi	7.500	0
14) oneri diversi di gestione	10.645	12.696
Totale costi della produzione	617.562	241.374
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.559	(25.030)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	0
Totale proventi diversi dai precedenti	16	0
Totale altri proventi finanziari	16	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	865	475
Totale interessi e altri oneri finanziari	865	475
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(849)	(475)
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)	19.710	(25.505)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.678	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.678	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.032	(25.505)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

con l'esercizio 2022, la Cooperativa si è vista aggiudicare in qualità di soggetto contraente principale (e in collaborazione con l'Associazione Casa di Betania ODV che è nostra socia) la nuova convenzione con la Prefettura di Massa Carrara per l'accoglienza dei migranti, avendo conseguito i requisiti di esperienza pregressa richiesti dal bando di gara. Questa circostanza, unitamente agli altri importanti progetti che hanno preso avvio nel 2022, alcuni dei quali erano rimasti in sospeso a causa della pandemia, consentono di dire che la lunga fase di start-up della cooperativa può dirsi terminata e l'attività aziendale ha assunto la configurazione ed i volumi operativi che erano obiettivo della compagine sociale sin dalla sua fondazione nel 2017.

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, per il secondo anno consecutivo, in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C. La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste dai punti 3) e 4) del comma 2 dell'art. 2428 C.C. trovano collocazione nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C.

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.

Attività svolte

Ai sensi dell'art.5 dello statuto sociale, la società nel corso del 2022 ha operato prevalentemente nel settore dell'accoglienza alle persone rifugiate e richiedenti asilo, e nell'assistenza a vari tipi di marginalità sociale. Ha svolto altresì attività nel campo dell'istruzione e formazione attraverso il centro linguistico, in particolare per quanto attiene all'insegnamento della lingua italiana agli stranieri e alla formazione di insegnanti di italiano per stranieri oltre all'erogazione di esami CILS e DITALS.

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.

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

Nel corso dell'esercizio non si è manifestato alcun evento eccezionale, vi è quindi compatibilità tra le disposizioni civilistiche (articoli 2423 e seguenti C.C.) e la rappresentazione veritiera e corretta delle voci di bilancio

Cambiamenti di principi contabili

Non sono intervenuti mutamenti dei principi contabili, pertanto, non si è reso necessario procedere con la variazione delle valutazioni delle poste di bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La comparabilità tra le voci del presente esercizio e quelle dell'esercizio precedente è conforme a quanto previsto dall'art. 2423-ter, comma 5 del C.C..

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, salvo la deroga di cui all'art.2435-bis c.8, dalle altre norme del C.C. e ai principi contabili nazionali. In applicazione della suddetta deroga la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al valore nominale, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter c.6 del C.C., si precisa che, salvo quanto eventualmente indicato nella presente nota integrativa per clienti e fornitori, NON sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge, né compensazioni previste dagli OIC.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile relativi al periodo di fabbricazione e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

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.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- costi di impianto e di ampliamento: anni 5;

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

I beni immateriali possono essere rivalutati solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta. I criteri seguiti per procedere alla rivalutazione, le metodologie adottate per la sua applicazione ed i limiti entro cui la rivalutazione viene effettuata sono conformi a quanto stabilito dalla relativa legge. Il limite massimo della rivalutazione è il valore recuperabile dell'immobilizzazione stessa. L'ammortamento dell'immobilizzazione immateriale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

A causa dell'emergenza epidemiologica Covid-19, la società nel 2021 ha optato per sospendere il 50% degli ammortamenti annuali dei beni immateriali come previsto dal D.L. n. 104/20, c.d. "decreto Agosto", art. 60, comma 7-quater, avvalendosi dell'estensione all'esercizio 2021 disposta dalla Legge di Bilancio 2022.

Non essendoci utili da accantonare a riserva nell'esercizio 2021, l'azienda destinerà a una riserva indisponibile gli utili dei successivi esercizi di ammontare pari alla quota di ammortamento sospesa ovvero pari a euro 148,00; la suddetta riserva non avrà più ragione di essere al termine del processo di ammortamento delle immobilizzazioni oppure alla loro dismissione.

Immobilizzazioni materiali

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

Il costo di acquisto comprende i costi accessori (costi di consulenza, spese notarili, spese di trasporto, dazi di importazione, ...) 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 costo di produzione comprende i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione, ...) e i costi generali di fabbricazione per la quota parte ragionevolmente imputabile al cespite e sostenuti nel periodo della sua fabbricazione.

Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

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:

- impianti generici: aliquota 8%;
- macchinari, apparecchi e attrezzature varie: aliquota 15%;
- attrezzatura: aliquota 25%;
- automezzi aziendali: aliquota 25%;
- macchine elettroniche d'ufficio: aliquota 20%;
- mobili e arredi: aliquota 10%.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

I beni materiali possono essere rivalutati solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta. I criteri seguiti per procedere alla rivalutazione, le metodologie adottate per la sua applicazione ed i limiti entro cui la rivalutazione viene effettuata sono conformi a quanto stabilito dalla relativa legge. Il limite massimo della rivalutazione è il valore recuperabile dell'immobilizzazione stessa. L'ammortamento dell'immobilizzazione materiale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

A causa dell'emergenza epidemiologica Covid-19, la società ha optato per sospendere il 50% degli ammortamenti annuali dei beni immateriali come previsto dal D.L. n. 104/20, c.d. "decreto Agosto", art. 60, comma 7-quater, avvalendosi dell'estensione all'esercizio 2021 disposta dalla Legge di Bilancio 2022.

Non essendoci utili da accantonare a riserva nell'esercizio 2021, l'azienda destinerà a una riserva indisponibile gli utili dei successivi esercizi di ammontare pari alla quota di ammortamento sospesa ovvero pari a euro 8.149,00; la suddetta riserva non avrà più ragione di essere al termine del processo di ammortamento delle immobilizzazioni oppure alla loro dismissione.

Leasing

non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio sono iscritte al valore nominale.

Partecipazioni

non sono presenti

Strumenti finanziari derivati

non sono presenti

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo, quando necessario, è ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione

Titoli

non sono presenti

Azioni proprie

non sono presenti

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino, iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore desumibile dall'andamento del mercato, e valutate con il metodo del costo specifico, sono presenti solo per l'esercizio corrente e si riferiscono a materiali di consumo.

Lavori in corso su ordinazione

non sono presenti

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.

Le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

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. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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 sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

Proventi e Oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- Imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP oltre alla quota di costo delle imposte sostitutive di competenza dell'esercizio;
- Eventuali imposte dirette relative agli esercizi precedenti comprensive dei relativi oneri accessori (interessi e sanzioni);
- Eventuali imposte differite computate sulle differenze temporanee imponibili originate nell'esercizio e lo storno del fondo imposte differite per differenze temporanee imponibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP;
- Eventuali imposte anticipate computate sulle differenze temporanee deducibili originate nell'esercizio e lo storno delle imposte anticipate per differenze temporanee deducibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP.

Le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio di prudenza, qualora vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Cambiamenti dei criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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.

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 per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella **prospettiva della continuazione dell'attività**, tenuto conto del contesto economico-finanziario domestico e globale che nel corso dell'anno 2022 è stato influenzato da diverse criticità nonostante le quali i ricavi di esercizio non hanno subito flessioni ma anzi si sono notevolmente incrementati.

Per quanto riguarda le prospettive di carattere operativo della società e le valutazioni sulla capacità reddituale della stessa e sui conseguenti effetti patrimoniali e finanziari, l'Organo amministrativo ha verificato la prospettiva di funzionamento dell'azienda servendosi delle previsioni economiche e finanziarie elaborate per l'anno in corso e di quelle pluriennali. La suddetta verifica è stata poi avvalorata dallo studio dell'andamento storico dei principali parametri economici, patrimoniali e finanziari dell'impresa.

Alla luce delle suddette verifiche, l'Organo amministrativo non ha riscontrato incertezze circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale; in definitiva, gli Amministratori hanno maturato una ragionevole aspettativa che la società potrà continuare la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile, mantenendo altresì la capacità di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. Pertanto si ritiene appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 /12/2022.

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.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Qui di seguito sono dettagliate le variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	4.450	(500)	3.950
Totale crediti per versamenti dovuti	4.450	(500)	3.950

Il capitale sociale, sottoscritto per un valore di euro 7.900 alla data di chiusura dell'esercizio risulta non ancora versato per euro 3.950.

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 espone le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	148	125.954	2.250	128.352
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	48.593		48.593
Valore di bilancio	148	77.361	2.250	79.759
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	148	13.904		14.052
Totale variazioni	(148)	(13.904)	-	(14.052)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	125.954	2.250	128.204

v.2.14.1

Casa Di Betania Servizi Societa' Cooperativa Sociale

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	62.498		62.498
Valore di bilancio	0	63.456	2.250	65.706

Non ci sono state acquisizioni, vendite o dismissioni nel corso dell'esercizio.

I piani di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono ripartiti come previsto dopo la parziale sospensione del 2021, che ha comportato l'allungamento della vita utile dei beni coinvolti.

Non sono state operate rivalutazioni o svalutazioni sulle immobilizzazioni aziendali.

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

- SPESE DI COSTITUZIONE - valore residuo al 31/12/2022 euro 0 per temine del periodo di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

- IMPIANTI E MACCHINARIO: costo storico euro 23.800, valore residuo al 31/12/2022 euro 16.279
- ATTREZZATURA: costo storico euro 46.036, valore residuo al 31/12/2022 euro 14.553
- MOBILI E ARREDI: costo storico euro 52.721, valore residuo al 31/12/2022 euro 29.227
- MACCHINE ELETTRONICHE UFFICIO: costo storico euro 800, valore residuo al 31/12/2021 euro 343
- AUTOVETTURE: costo storico euro 2.598, valore residuo al 31/12/2021 euro 560

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

- ANTICIPI VERSATI SU IMM. FINANZIARIE euro 750
- DEPOSITI CAUZIONALI IMMOBILIZZATI euro 1.500

Commento conclusivo immobilizzazioni

Con riferimento alle immobilizzazioni si ritiene di fornire le seguenti informazioni:

- come già detto la sospensione parziale degli ammortamenti ha comportato un'aumento della durata dei piani di ammortamento dei beni strumentali; i coefficienti applicati sugli importi residui dopo la sospensione non sono stati modificati in corso d'anno né rispetto agli anni precedenti;
- non sono state operate rivalutazioni e/o svalutazioni sulle immobilizzazioni presenti in bilancio.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	714	714
Totale rimanenze	0	714	714

Il costo delle materie prime, sussidiarie e di consumo, dei prodotti finiti e delle merci è stato valutato applicando il metodo del costo specifico.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo si riferiscono a materie di consumo.

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	131.834	41.454	173.288	173.288
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.114	22.355	48.469	48.469
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.864	82.680	102.544	102.544
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	177.812	146.489	324.301	324.301

Tra i crediti verso clienti si evidenzia quello di importo più rilevante, verso la Prefettura di Massa Carrara che ammonta ad euro 129.148 tra fatture già emesse e da emettere.

Il valore nominale dei crediti verso clienti risulta rettificato per le perdite per inesigibilità ragionevolmente previste tramite un fondo di svalutazione appositamente stanziato, che si è incrementato nel corso dell'esercizio di 874 euro e che alla fine dello stesso si ritiene adeguato rispetto ai rischi di inesigibilità.

I crediti tributari si riferiscono a:

- Credito IVA per minori versamenti periodici: euro 13.933
- Credito IVA in compensazione: euro 28.219
- Crediti verso Erario per ritenute su lavoro dipendente a credito euro 6.317

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

v.2.14.1

Casa Di Betania Servizi Societa' Cooperativa Sociale

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	35.296
Crediti per fatture da emettere	139.642
(Fondo svalutazione crediti)	-1.650
Totale calcolato	173.288

Di seguito si fornisce un dettaglio del fondo svalutazione crediti verso clienti.

Descrizione	Fiscalmente rilevante	Fiscalmente eccedente	Totale
Saldo iniziale	-	-	776
Utilizzo fondo sval.crediti nell'eserc.	-	-	-
Accanton.fondo sval. crediti nell'eserc.	-	-	874
Totale calcolato	-	-	1.650

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso fornitori	21.844
Fornitori saldo Dare	3.395
Crediti diversi	347
Crediti su progtti a rendiconto	54.354
Crediti per passaggio diretto dip.ti	22.601
Arrotondamenti su retribuzioni e compensi	3
	-
Totale calcolato	102.544

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente si forniscono le seguenti informazioni:

- i "crediti su progetti a rendiconto" riguardano parti di progetti di accoglienza finanziati tramite contributi di varia natura che sono stati avviati nel 2022 con sostenimento di spese per importo corrispondente, che verranno rendicontate e rimborsate nel periodo successivo.

- i "crediti per passaggio diretto dip.ti" si sono originati nel 2022 a fronte del passaggio diretto di alcuni dipendenti dalla Associazione Casa di Betania, dopo l'aggiudicazione del nuovo bando accoglienza migranti della Prefettura; l'importo è stato decurtato dell'analogo debito che era sorto nel 2018 per passaggio diretto di alcuni dipendenti dalla Cooperativa all'Associazione, pertanto il valore esposto esprime l'effettivo credito dopo la riconciliazione delle posizioni pregresse.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti nel bilancio al 31/12/2022.

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	6.619	99.243	105.862
Denaro e altri valori in cassa	1.894	(1.466)	428

v.2.14.1

Casa Di Betania Servizi Societa' Cooperativa Sociale

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	8.513	97.777	106.290

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

L'incremento/decremento è correlato ai flussi positivi (o negativi) derivanti dalla gestione caratteristica.

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	442	1.168	1.610
Totale ratei e risconti attivi	442	1.168	1.610

Il valore dei risconti attivi è relativo ad assicurazioni già pagate ma di competenza del successivo esercizio.

Non ci sono importi con competenza oltre l'esercizio successivo.

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
risconti attivi su assicurazioni varie	1.610
Totale calcolato	1.610

Commento conclusivo: stato patrimoniale attivo

Non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, ne' nell'esercizio in commento, ne' nei precedenti esercizi.

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:
- quote sottoscritte dai 20 soci euro 7.900.

Non ci sono variazioni del capitale sociale rispetto al precedente esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone 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	7.900	-	-		7.900
Riserva legale	13.945	-	-		13.945
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.943	-	-		2.943
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	2.943	1	-		2.944
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	25.505		(25.505)
Utile (perdita) dell'esercizio	(25.505)	25.505	-	13.032	13.032
Totale patrimonio netto	(717)	25.506	25.505	13.032	12.316

Commento analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto nel corso dell'esercizio vengono qui di seguito dettagliate.

Le voci capitale sociale, Riserva Legale e Riserva straordinaria o facoltativa non hanno subito modifiche.

Perdite sospese ai sensi dell'articolo 6 del DL 23/2020

In relazione a quanto disposto dall'articolo 6 del DL 23/2020 (Decreto Liquidità) ossia la possibilità di rinviare la copertura delle perdite conseguite negli esercizi 2020, 2021 e 2022, rispettivamente al bilancio in chiusura al 31.12.2025, 31.12.2026 e 31.12.2027, si forniscono di seguito le informazioni relative all'origine e alle movimentazioni intervenute nell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato esercizio	d' Valore di fine esercizio
Perdite portate a nuovo					
Perdite sospese ai sensi dell'articolo 6 DL 23/2020 (esercizio 2020)					
Perdite sospese ai sensi dell'articolo 6 DL 23/2020 (esercizio 2021)	25.505			13.032	25.505

v.2.14.1

Casa Di Betania Servizi Societa' Cooperativa Sociale

Perdite sospese ai sensi dell'articolo 6 DL 23/2020 (esercizio 2022)					
Perdita dell'esercizio					

In merito al rinvio delle perdite si rileva che quelle del 2020 sono state coperte, mentre quelle del 2021 sono state rinviate; il risultato di esercizio del 2022 di fatto consente di coprire parte delle perdite rinviate e soprattutto ripristina un patrimonio netto di segno positivo; il risultato di esercizio 2022 sulla base della proposta di destinazione contenuta in questa nota integrativa non verrà portato a diretta diminuzione delle perdite ma andrà ad incrementare il fondo di riserva straordinaria o facoltativo (indisponibile essendo la nostra una società cooperativa) in modi da evidenziare anche la creazione della riserva indisponibile per sospensione degli ammortamenti.

Commento analisi del dettaglio altre riserve

Si tratta della riserva per arrotondamento all'unità di euro.

Si forniscono infine le seguenti informazioni aggiuntive:

La riserva per sospensione ammortamenti, non essendo stata possibile la costituzione con l'approvazione del bilancio 2021 per mancanza di utili, verrà costituita con l'approvazione del presente bilancio per un ammontare pari al totale degli ammortamenti sospesi e resterà indisponibile e indistribuibile finché gli ammortamenti in essa contenuta non saranno interamente recuperati.

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	7.900			-	-
Riserve di rivalutazione	-		B	-	-
Riserva legale	13.945	riserva di utili		13.945	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.943	riserva di utili	B	2.943	21.761
Varie altre riserve	1			-	-
Totale altre riserve	2.944			2.943	21.761
Utili portati a nuovo	(25.505)			-	-
Totale	(716)			16.888	21.761
Residua quota distribuibile				16.888	

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

Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci del patrimonio netto

Essendo la nostra società una cooperativa a mutualità prevalente tutte le riserve presenti non sono distribuibili tra i soci ma solo utilizzabili per copertura delle perdite; altrimenti rimangono a far parte del patrimonio aziendale al fine del suo rafforzamento.

Fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.000	6.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	7.500	7.500
Utilizzo nell'esercizio	4.940	4.940
Totale variazioni	2.560	2.560
Valore di fine esercizio	8.560	8.560

La voce "Altri fondi" accoglie:

- accantonamenti stanziati nell'esercizio 2019 per far fronte a sanzioni ed interessi su avvisi bonari da ricevere per ritardato/insufficiente versamento di imposte che al termine dell'esercizio 2022 sono stati in parte ricevuti e pagati iniziando dei rateizzi, da qui l'utilizzo degli importi stanziati per euro 4.940.
- accantonamento per indennità di occupazione immobile per euro 7.500 stanziato nel 2022.

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	12.127
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.165
Utilizzo nell'esercizio	7.896
Altre variazioni	23.916
Totale variazioni	23.185
Valore di fine esercizio	35.312

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.

Da sottolineare che nell'esercizio 2022 il fondo si è incrementato per euro 23.916 in relazione al tfr maturato dai dipendenti acquisiti per passaggio diretto dall'Associazione Casa di Betania.

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, che sono tutti valuta al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	10.000	10.000	10.000	-
Debiti verso banche	25.000	(2.565)	22.435	4.435	18.000
Acconti	-	100.000	100.000	100.000	-
Debiti verso fornitori	96.705	74.898	171.603	171.603	-
Debiti tributari	53.417	9.156	62.573	62.573	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.992	(2.150)	14.842	14.842	-
Altri debiti	61.452	3.478	64.930	64.930	-
Totale debiti	253.566	192.817	446.383	428.383	18.000

La voce debiti verso soci per finanziamenti accoglie un anticipo per liquidità erogato dal socio Associazione Casa di Betania che sarà rimborsato nella prima metà del 2023.

La voce Acconti accoglie l'importo di un contributo già ricevuto in anticipo su un progetto a rendiconto il cui svolgimento inizierà nell'esercizio 2023.

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per IRES anno corrente per euro 4.769;
- il debito per avvisi bonari IRES per euro 7.205;
- il debito per IRAP anni precedenti ed anno corrente per euro 2.372;
- il debito per avvisi bonari IVA per euro 17.238 che va in parte a "compensarsi" con la voce IVA a credito per minori versamenti periodici iscritta nella sezione II) dell'Attivo Circolante per euro 13.933);
- il debito per IVA da versare per euro 8.377;
- il debito per RITENUTE su lavoro dipendente e autonomo per euro 17.989 e per avvisi bonari su RITENUTE per euro 4.343 (che vanno in parte a "compensarsi" con la voce Erario c/ritenute su lavoro dipendente a credito iscritta nella sezione II) dell'Attivo Circolante per euro 6.317);
- il debito per IMPOSTA SOSTITUTIVA SU RIVALUTAZIONE TFR per euro 279.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite, dei dipendenti e il debito verso l'INAIL per il saldo delle competenze 2022.

I debiti verso fornitori accolgono sia quelli relativi ai documenti già ricevuti e registrati, che quelli relativi ai documenti da ricevere ma relativi a costi di competenza 2022.

Si evidenzia che nel mese di agosto del 2020, in seguito agli effetti negativi della pandemia da covid-19, la società in forza dei provvedimenti di cui al D.L. 18/2020, convertito dalla L. 27/2020 e D.L. 23/2020 convertito dalla L. 40/2020, entrambi integrati dalla L.178/2020, ha avuto accesso ad un finanziamento di euro 25.000 con garanzia statale del 100% (esposto nel portale trasparenza del RNA) a rilascio automatico, con restituzione in sei anni di cui due di pre-ammortamento e tassi di interesse entro il massimo di legge. Tale finanziamento è esposto nei debiti verso banche e suddiviso tra la quota scadente entro l'esercizio successivo e quella scadente oltre per un totale appunto di 22.435 euro essendo iniziato nel 2022 il rimborso delle quote di capitale.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per retribuzioni	9.689
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	5.989
Debiti verso soci	18.863
Altri debiti	30.389
Totale calcolato	64.930

I debiti verso soci sono relativi ad anticipi di liquidità che saranno rimborsati appena possibile.

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

Non sono presenti debiti di durata superiore ai 5 anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	446.383	446.383

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Come già detto gli importi esposti come finanziamenti effettuati dai soci alla società sono in realtà relativi ad anticipi di liquidità per euro 10.000 che saranno rimborsati nel giro di breve tempo.

Ratei e risconti passivi

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

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	214.502	637.468	422.966
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	1.842	653	-1.189
Totale calcolato	216.344	638.121	421.777

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni:
- per quanto riguarda i ricavi delle vendite e delle prestazioni nel 2022 si è avuto un incremento, rispetto al precedente esercizio del 297% circa; questo è docuto principalmente al fatto che la cooperativa durante l'esercizio è risultata assegnataria (come capofila in ATI con l'Associazione Casa di Betania) del nuov bando per l'accoglienza dei migranti della prefettura di Massa Carrara; inoltre nel 2022 son iniziati altri importanti progetti sempre nell'area dell'accoglienza e sono proseguite le usuali attività nel campo della didattica con alcune scuole e con il centro linguistico per l'area dell'italiano. Sono invece sospesi i servizi del centro linguistico per l'insegnamento della lingua inglese.

I ricavi si possono quindi ripartire come segue:

- PER PROGETTO ACCOGLIENZA PREFETTURA MS euro 569.651
- PER ALTRI PROGETTI DI ACCOGLIENZA euro 60.147
- PER SERVIZI CENTRO LINGUISTICO euro 7.669

- per quanto riguarda gli altri ricavi nel 2022 sono di importo esiguo e si riferiscono a abbuoni, sopravvenienze attive e donazioni ricevute da privati.

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
Arrotondamenti attivi	1	48	47
sopravvenienze attive ordinarie	1.841	380	-1.461
donazioni da privati	-	225	225
Totale calcolato	1.842	653	-1.189

Costi della produzione

Nel complesso i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ammontano a euro 617.562.

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	25.388	122.704	97.316
Per servizi	55.868	345.200	289.332
Per godimento di beni di terzi	39.484	7.735	-31.749
Per il personale	98.663	110.440	11.777
Ammortamenti e svalutazioni	8.297	14.052	5.755
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	978	-714	-1.692
Accantonamenti per rischi	-	7.500	7.500
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	12.696	10.645	-2.051
Totale calcolato	241.374	617.562	376.188

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni: i costi della produzione sono aumentati in conseguenza dell'aumento dei volumi operativi. Il costo del personale è aumentato in proporzione minore in conseguenza alle scelte fatte nel 2021, quando si è deciso di non ridurre eccessivamente il personale per mantenere alti i livelli di servizio e per cercare di tutelare al massimo possibile i posti di lavoro dei nostri dipendenti, soprattutto dei soci, anche in vista del fatto che la partenza del nuovo bando con la Prefettura era prevista prima di quel che poi è avvenuto.

Commento conclusivo costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del conto economico, classificati per natura, sono stati rilevati al netto di eventuali resi, abbuoni e premi, mentre gli eventuali sconti di natura finanziaria sono indicati alla voce C.16.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche gli oneri accessori di acquisto.

L'IVA non recuperabile in base alla tipologia di acquisto è stata incorporata nel costo di acquisto dei beni/servizi; al contrario l'IVA indetraibile per il meccanismo del PRO-RATA, calcolata in sede di dichiarazione iva su base annuale è indicata tra gli oneri diversi di gestione alla voce C.14.

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7, B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche i costi di importo stimato, non ancora documentati, per i quali sono stati fatti appositi accertamenti.

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	213
Altri	652
Totale	865

Commento conclusivo altri proventi e oneri finanziari

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

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
altri interessi attivi	-	16	16
Totale calcolato	-	16	16

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono presenti rivalutazioni o svalutazione sulle attività finanziarie.

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

Nel corso dell'esercizio in commento non sono stati rilevati elementi di costo o ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Le plusvalenze e le minusvalenze presenti nel bilancio in commento non rientrano in questo dettaglio in quanto collegati ad operazioni ordinarie.

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	-	4.769	4.769
IRAP	-	1.909	1.909
Totale calcolato	-	6.678	6.678

La determinazione delle imposte a carico dell'esercizio, se e dove necessario è stata fatta sulla base del c.d. "principio di derivazione rafforzata" di cui all'art. 83, comma 1, del T.U.I.R., che dà rilevanza fiscale alla rappresentazione contabile dei componenti reddituali e patrimoniali in base al criterio della prevalenza della sostanza sulla forma previsto dai principi contabili nazionali, prevedendo l'applicazione di alcune disposizioni previste per i soggetti IASadopter, meglio individuate dal D.M. 3 agosto 2017; i criteri contabili adottati non hanno generato doppie deduzioni o doppie imposizioni.

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi importi rilevati nella voce 20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2022, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Nel presente bilancio non compaiono valori relativi alla fiscalità differita/anticipata.

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in

corso, differenze temporanee per cui si sia acquisita, in base al criterio di prudenza, sufficiente certezza di poterle utilizzare o dedurre nei successivi esercizi, nell'arco di un orizzonte temporale accettabile per le stime di bilancio. Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili, ovvero si sono verificate differenze che sono ritenute permanenti.

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.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, espresso in ULA, viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Altri dipendenti	4.36
Totale Dipendenti	4.36

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle COOPERATIVE SOCIALI.

L'organico medio aziendale espresso in ULA è passato dalle 5,22 unità del 2021 alle 4,36 del 2022.

Nella seconda metà dell'anno però c'è stato un importante aumento del personale (di cui una parte è arrivato tramite passaggio diretto dall'Associazione Casa di Betania a seguito dell'assegnazione della convenzione per l'accoglienza dei migranti con la Prefettura); infatti si è passati dai 4 dipendenti di gennaio ai 9 dipendenti di dicembre 2022.

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

Si evidenzia che, come da delibera assembleare al momento della nomina, gli Amministratori non hanno percepito alcun compenso nell'esercizio 2022.

Non sono altresì presenti anticipazioni, crediti e garanzie concessi ai membri del Consiglio di Amministrazione.

Non è presente il Collegio Sindacale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Salvo quanto già esposto in relazione alla costituzione del fondo rischi non sono presenti impegni, garanzie o passività potenziali da segnalare relativamente al bilancio chiuso al 31/12/2022.

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, si

precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non sono state effettuate operazioni inusuali o atipiche che per significatività o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci, né con parti correlate né con soggetti diversi.

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 che esponano la società a rischi o generino per la stessa benefici significativi la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società.

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 segnaliamo che non si sono rilevati fatti da segnalare.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulla società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art.2497-bis C.C.)

La società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di società o enti terzi.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

Ai sensi dell'art. 2512 C.C. si evidenzia che la cooperativa che rientra nella categoria della cooperative sociali di tipo A ed è inoltre qualificata come cooperativa di produzione e lavoro - gestione di servizi, ha svolto nell'esercizio in commento attività di tipo socio-assistenziale rivolte a soggetti profughi e/o rifugiati in attesa di protezione internazionale ed a persone in stato di abbandono.

Ha inoltre svolto, in via residuale e per la maggior parte accessoria ai servizi socio-assistenziali sopra descritti, attività di insegnamento delle lingue (italiano per stranieri e lingua straniera per italiani).

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero C/123693, come previsto dall'art. 2512 C.C. ed è iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali della Toscana al n.78; risulta inoltre

iscritta al RUNTS (registro unico nazionale del terzo settore) in qualità di impresa sociale a decorrere dal 21/03/2022.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

DOCUMENTAZIONE DELLA PREVALENZA AI SENSI DEGLI ARTT.2512 E 2513 C.C.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513c.c., così come stabilito dall'art.111septies delle disposizioni di attuazione del codice civile e disposizioni transitorie.

Detta norma infatti prevede che le cooperative che rispettino le norme di cui alla legge 381/91 sono considerate in ogni caso a mutualità prevelante.

All'uopo si precisa inoltre che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale attraverso l'organizzazione e la gestione di servizi socio-assistenziali, sanitari, educativi, culturali e di animazione a favore di singoli e della collettività, nonché di progetti per il recupero, l'assistenza, l'inserimento anche lavorativo di minori in età lavorativa in situazioni di difficoltà familiare e di soggetti svantaggiati;
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art.2514 del codice civile;
- risulta iscritta nella categoria cooperative sociali all'albo nazionale delle cooperative delle cooperative ed all'albo regionale delle cooperative sociali.

Si dichiara infine ai sensi della legge 381/91 che i soci volontari sono in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci.

Per quanto riguarda l'attuazione dello scambio mutualistico sul fronte dei costi del personale, riportiamo, per il dato contenuto nella voce B9) del conto economico (costi per il personale), la quota di costo relativa ai soci lavoratori della cooperativa (che costituiscono l'oggetto dello scambio mutualistico e quindi identificano l'attività svolta con i soci) separata dalla quota di costo che riguarda i dipendenti non soci:

TOTALE VOCE B9 €110.440 (100%)

VOCE B9 RELATIVA AI SOCI € 102.078 (92,43%)

VOCE B9 RELATIVA AI NON SOCI € 8.362 (7,57%)

Si è quindi raggiunta la prevalenza del lavoro dei soci.

Nel corso del 2022 il percorso di informazione e sensibilizzazione dei lavoratori volto ad includerli nella base sociale ha finalmente dato i suoi frutti: infatti la maggior parte dei dipendenti sono diventati soci; il percorso suddetto sta comunque continuando per cui si prevede che il numero di soci lavoratori andrà ad aumentare.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

AMMISSIONE NUOVI SOCI E NUMERO MEDIO

Nel corso del 2022 non sono stati ammessi nuovi soci, e non ci sono state dimissioni, per cui il numero dei soci è rimasto a 20 per tutto il corso dell'esercizio 2022 con una media annuale di 20 di cui 19 persone fisiche ed una persona giuridica.

Gli Amministratori danno atto che nel corso del 2022 non ci sono state domande di ammissione non accolte.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

CRITERI DELLA GESTIONE SOCIALE

Durante l'esercizio 2022 gli amministratori hanno condotto la gestione sociale ispirandosi continuamente ai principi contenuti nello statuto sociale, per il conseguimento dello scopo mutualistico. In particolare è stata posta attenzione a favorire la partecipazione attiva di soci alle decisioni e la loro informazione; inoltre si è cercato di incrementare il numero dei soci e la quantità di lavoro da essi apportato e/o dei servizi ad essi forniti nell'attività della cooperativa, compatibilmente con le esigenze produttive e con quelle specifiche di ogni singolo socio. Tutto questo senza mai dimenticare le esigenze degli utenti e dei clienti.

Per dare attuazione all'art.2 della l.59/1992 informiamo che la cooperativa ha seguito e realizzato le finalità per cui si è costituita, nel rispetto dello statuto sociale e dei principi della mutualità.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

RISTORNI

Si rileva inoltre che nel 2022 e relativamente allo stesso esercizio non sono stati erogati né approvati ristorni ai soci.

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 nel seguente prospetto quanto ricevuto sotto forma di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici dalle pubbliche amministrazioni e dalle società controllate da pubbliche amministrazioni.

Soggetto Erogante	Codice Fiscale	Contributo	Data	Progetto	CIG
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	25.000,00	14/06/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	3.791,18	14/06/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	710,34	22/12/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	11.000,00	28/12/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	1.551,99	04/08/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	2.093,31	23/08/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	60.000,00	23/08/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	918,34	31/08/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	60.000,00	14/09/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	60.000,00	14/10/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29

v.2.14.1

Casa Di Betania Servizi Societa' Cooperativa Sociale

Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	1.454,00	21/10/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	1.371,37	20/12/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	858,68	29/12/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	45.000,00	29/06/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	1.753,93	29/06/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	45.000,00	28/07/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	60.000,00	20/12/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	60.000,00	15/11/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
FONDAZIONE MIGRANTES	€	50.000,00	07/12/2022	Progetto Scuola Itinerante	
	1572780516				
FONDAZIONE MIGRANTES	€	50.000,00	07/12/2022	Progetto Scuola Itinerante	
	1572780516				
CARITAS ITALIANA	€	2.275,40	23/12/2022	Progetto Dpc Emergenza Ucraina	
	80102590587				
IST.COMPRENSIVO MASSA 6	€	1.001,13	28/09/2022	Progetto Scuola Mediazione Linguistica e Cult.	ZC935EBAA
	181760455				
TOTALE	€	543.779,67			

Le somme ricevute sono indicate al lordo dell'IVA eventualmente indicata in fattura.

Inoltre, come già esposto nel bilancio 2020 e 2021, si evidenzia, in relazione alle misure di sostegno alla liquidità delle imprese, la **GARANZIA STATALE AL 100% SU FINANZIAMENTO DI EURO 25.000** ottenuto ai sensi del dl 23/2020 ed alle condizioni in esso previste nel corso del 2020.

Ove previsto dalla vigente normativa, le somme e gli aiuti ricevuti sono stati/saranno inseriti dall'ente erogante nel Registro

Nazionale degli Aiuti di Stato e sono stati/saranno da noi comunicati, in base alle previsioni normative, in dichiarazione dei redditi o in altre eventuali comunicazioni richieste.

La società non ha ricevuto, nel corso dell'esercizio 2022 altre somme da segnalare in base alla norma sulla trasparenza prevista dalla citata normativa.

Tuttavia per dare una più ampia informativa si segnala che la Cooperativa operava ed ha operato fino ai primi mesi del 2022, cioè fino alla chiusura del precedente bando di gara, in qualità di "subcontraente" della

ASSOCIAZIONE CASA DI BETANIA ONLUS (che è anche socia) nell'ambito del progetto per l'accoglienza di cittadini extracomunitari richiedenti asilo politico, gestito e finanziato dalla Prefettura di Massa Carrara. In relazione a questo progetto ha realizzato incassi per un importo complessivo pari ad euro 92.350 al lordo dell'IVA, relativo per la maggior parte a competenze degli esercizi precedenti che erano ancora da saldare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31/12/2022 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 13.032.

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, a:

- Fondi mutualistici per euro 391, pari al 3%
- Riserva legale per euro 3.910, pari al 30%
- Riserva straordinaria indisponibile per euro 8.731 pari all'importo residuo; della stessa riserva straordinaria indisponibile l'importo di euro 8.297 viene vincolato come riserva indisponibile per sospensione degli ammortamenti.

Si sottolinea che in forza di quanto previsto dall'art.6 c.1, D.L. 23/2020 conv. dalla L.40/2020, prorogato dall'art.3 c.1-ter D.L. 228/2021 conv. dalla L. 15/2022, la perdita dell'esercizio 2021 è stata rinviata e dovrà essere coperta nel corso dei 5 esercizi successivi al 2021; in ogni caso con l'utile 2022 il patrimonio netto della cooperativa torna ad avere segno positivo già nel primo anno successivo al rinvio della perdita 2021.

Commento conclusivo: altre informazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio di cui al presente bilancio i beni dell'azienda non sono stati oggetto di rivalutazioni.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.n.1 C.C.)

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

Informazioni relative alle partecipazioni comportanti responsabilità illimitata (art.2631 co.2 C.C.)

Si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.

Nota integrativa, parte finale

Si ricorda che, nella seduta del 31/03/2023, il consiglio di amministrazione ha deliberato, ai sensi degli artt. 2364 e 2478 *bis* del codice civile e dell'art.21 dello statuto sociale, 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 per le ben note vicende organizzative correlate alla aggiudicazione della gara con la prefettura di Massa Carrara che ha richiesto una riorganizzazione di tutto il settore amministrativo-contabile con conseguenti ritardi nella elaborazione dei dati; in particolare (ma non solo) con riguardo alla rendicontazione dell'anno 2022 si è protratta oltre il mese di marzo 2023 ed il cui completamento è risultato fondamentale per la corretta elaborazione del bilancio di esercizio. Pertanto, anche ai fini di una migliore accuratezza dei dati esposti nel bilancio, si è deciso di usufruire del maggior termine dei 180 giorni.

* * * *

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.
CARRARA (MS), lì 31/05/2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
BRUNO LAZZONI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto BERRETTINI SILVIA iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di ODCEC MS SEZA al numero 356, 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.

Esente da imposta di bollo.

CASA DI BETANIA SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE

PIAZZA 2 GIUGNO 14, 54033 CARRARA

C.F. P.IVA CCIAA 01370280453 – REA MS -135618 – IMPRESA SOCIALE
RUNTS N. 5973 - ALBO NAZ. COOP. SOC. N. C/00123693 – REG. RT N. 78

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 16 OTTOBRE 2023

L'anno 2023, il giorno 16 del mese di ottobre alle ore 18:00, presso la sala conferenze del Centro Giovanile di Via 7 Luglio, 3 in Carrara, in seconda convocazione e dopo che le precedenti convocazioni sono andate deserte, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci della CASA DI BETANIA SERVIZI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE, per deliberare sul seguente O. di G.:

1. *Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2022 ;*
2. *Approvazione Bilancio sociale anno 2022;*
3. *Rinnovo cariche;*
4. *Aggiornamento sui progetti in essere;*
5. *Varie ed Eventuali.*

Assume la Presidenza l'Ing. Lazzoni Bruno il quale, dopo avere rilevato che l'assemblea è stata regolarmente convocata a norma di legge e del vigente statuto sociale, prende atto che sono presenti in proprio i soci: Bruno Lazzoni, Michela Masetti, Celestina Celaj, Fouzia Qalbi, Giulia Severi, Giulia Puntoni, Mattia Giovannelli, Bensalah Zakia, Stefania Piccinini, Elena Massa, Sara Vatteroni, Momar Tall e Ivonne Tonarelli in rappresentanza dell'Associazione Casa di Betania, e che è rappresentata per delega la socia Chiara Pieroni con delega al socio Mattia Giovannelli.

Il Presidente, pertanto, riscontra che sono presenti in proprio o per delega n. 14 soci su n. 20 soci aventi diritto di voto, come da foglio firme che viene conservato agli atti della cooperativa, e l'organo amministrativo al completo; dichiara quindi validamente costituita l'Assemblea.

È Presente anche su invito del Presidente e senza diritto di voto, la consulente Dott. Silvia Berrettini.

Il presidente, con il consenso dei presenti, chiede di svolgere le funzioni di segretaria alla socia Dott.ssa Michela Masetti che accetta, dopodiché chiede ai soci presenti se qualcuno/ha avesse proposte da porre in discussione al quinto punto all'Odg "Varie ed eventuali", ottenendo risposta negativa.

Si passa quindi alla discussione del Primo Punto all'ordine del giorno:

1. Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2022

Il Presidente ricorda che sono andate deserte le assemblee convocate per fine giugno in prima convocazione e fine luglio in seconda convocazione per l'approvazione della bozza di bilancio, predisposta e votata dal CdA a maggio nel più ampio termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, in proroga eccezionale dagli ordinari 120 gg per le note vicende organizzative correlate alla aggiudicazione della gara con la prefettura di Massa Carrara e relativa rendicontazione dell'anno 2022 il cui completamento è risultato fondamentale nell'elaborare il bilancio a maggio di quest'anno; allo stesso modo sono andate deserte le successive convocazioni a agosto e settembre in prima e seconda convocazione: le assemblee sono andate tutte deserte per l'impossibilità di molti soci di parteciparvi per varie motivazioni correlate sia all'essere in servizio durante lo svolgimento dell'assemblea, sia ad

impegni personali inderogabili sia alla presenza fuori sede per presenza nei paesi di origine e situazione conseguente ai carichi di lavoro conseguenti.

Il Presidente ricorda anche che il bilancio 2022 è noto da tempo ai soci essendo stato messo a disposizione sin dal mese di giugno, dopo l'approvazione del CdA nella bozza definitiva, e che lo stesso riporta un utile di € 13.032, dopo le imposte, frutto della situazione di gestione che nell'esercizio ha visto la Cooperativa assumere, finalmente e con volumi operativi significativi, il ruolo auspicato di erogazione dei servizi materiali nel settore sociale, come da statuto, correlati all'accoglienza ed alla mediazione linguistica, verso persone in stato di disagio, essenzialmente profughi.

Il presidente prima di illustrare il bilancio ricorda che con l'esercizio 2022, la Cooperativa si è vista aggiudicare (sempre in collaborazione con l'Associazione Casa di Betania che è socia fondatrice, ma come contraente principale) la convenzione con la Prefettura di Massa Carrara per l'accoglienza dei migranti, avendo raggiunto l'esperienza richiesta dal bando in qualità di partner della suddetta associazione; questa circostanza, unitamente agli altri importanti progetti che hanno preso avvio nel 2022, alcuni dei quali erano rimasti in sospeso a causa della pandemia, brevemente richiamati dal Presidente, consentono di dire che la lunga fase di start-up della cooperativa può dirsi terminata e l'attività aziendale ha assunto la configurazione ed i volumi operativi che erano obiettivo della compagine sociale sin dalla sua fondazione nel 2017.

Il Presidente passa quindi ad illustrare con un'ampia relazione l'andamento dell'anno 2022 e le prospettive per il 2023, illustrando le varie voci che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico.

In particolare osserva che mentre i ricavi sono cresciuti di circa il 200%, la spesa corrente per il personale è rimasta sostanzialmente la stessa; i costi, sia quelli legati alla gestione delle strutture di accoglienza, sia quelli diretti per l'acquisizione di beni e servizi primari per offrire i servizi di accoglienza e sociali, sono stati ottimizzati.

Ne consegue che dall'insieme dei fattori sopra descritti (il nuovo bando, la fine della pandemia, la riorganizzazione del personale acquisendo anche alcuni dipendenti dall'associazione, l'avvio di nuovi e specifici progetti) il bilancio offre un utile significativo, soprattutto se confrontato con il risultato negativo dei precedenti due esercizi, certamente in grado di recuperare una quota parte importante della perdita sostenuta l'anno scorso.

Da una breve analisi del Conto Economico, quindi, emerge che il valore della produzione è pari ad € 638.121 con un incremento al 2021 di € 421.778, pari a +200% circa; anche i Costi della Produzione sono cresciuti ad € 617.561 rispetto agli € 241.372 del 2021, cioè di € 376.189 pari a circa +150%. Il mancato parallelismo della crescita fra Ricavi e Costi correlati, ricordando che i ricavi della Cooperativa sono quasi interamente dovuti a rimborsi spese e rendicontazioni nell'ambito di progetti pubblici, è dovuto al fatto che il costo del personale era già stato sostenuto nell'esercizio 2021, anno in cui doveva avverarsi il "passaggio" dalla Associazione alla Cooperativa del progetto Accoglienza, cosa poi non accaduta per il ritardo nel bando della Prefettura: ciò, fra l'altro, fu uno dei motivi della perdita di quell'esercizio in cui la Cooperativa si era caricata del costo per personale pensando di poter fatturare i relativi ricavi.

Il Presidente sottolinea che il CdA, così come l'anno scorso e per volontà assembleare, è riuscito, con una attenta gestione dei costi aziendali, non solo ad evitare la perdita ottimizzando l'incidenza delle singole voci di costo rispetto al totale dei costi, pur avendo mantenuto i livelli occupazionali il più possibile, data la natura mutualistica e sociale della cooperativa, e di questo va ringraziato anche lo staff progettazione che ha permesso di apportare nuova linfa vitale nei progetti avviati e gestiti; ma anche ad incrementare gli utili rispetto ai costi sostenuti, usufruendo di economie di scala e della ottimizzazione di alcuni servizi generali rendicontati forfettariamente in alcuni progetti.

In merito alle prospettive per l'anno 2023 e seguenti il Presidente sottolinea che le aspettative sono per un deciso miglioramento della situazione ed ampliamento dei volumi operativi, esponendo e descrivendo i vari progetti in cui la cooperativa è o sarà impegnata nel 2023.

Complessivamente il risultato non solo è tornato in utile, ma registra anche il ritorno in positivo del Patrimonio Netto.

Il Presidente passa la parola alla consulente Silvia Berrettini che dà quindi lettura del bilancio di esercizio 2022, redatto in forma abbreviata e si compone quindi di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, comparando le voci più significative con le analoghe del 2021. Durante la lettura alcuni soci chiedono spiegazioni o delucidazioni su alcune voci di bilancio ottenendo pronta ed esaustiva risposta dal Presidente e dalla consulente.

Ciò detto e premesso, quindi,

il Presidente a nome di tutto il Consiglio di Amministrazione propone ai soci di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2022 composto di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa e di assumere le decisioni proposte nella nota integrativa in merito alla ripartizione dell'utile di esercizio di € 13.032.

Dopo ampia ed approfondita discussione, *l'assemblea all'unanimità dei presenti, deleghe comprese, aventi diritto al voto*

delibera

-di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2022 composto di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa che si chiude con un utile di euro € 13.032 incaricando il Presidente per gli adempimenti di legge;

-che l'utile di esercizio venga destinato per il 3%, pari ad euro 391 ai fondi mutualistici, per il 30%, pari ad € 3.910 a riserva legale, e per l'importo residuo pari ad euro 8.731 a riserva straordinaria indisponibile; della stessa riserva straordinaria indisponibile l'importo di euro 8.297 viene vincolato come riserva indisponibile per sospensione degli ammortamenti;

-di lasciare riportata ai successivi esercizi la perdita maturata l'anno precedente corrispondente ad € 25.505.

L'assemblea, inoltre, stante la situazione di crediti per quote sociali ancora da versare da parte della maggioranza dei soci, nonostante i vari solleciti, invita il Presidente e il Consiglio di Amministrazione che sarà eletto, a sollecitare nuovamente il richiamo delle quote sociali non versate, eventualmente anche tramite brevi rateizzi.

Il Presidente passa alla discussione del Secondo Punto all'ordine del giorno:

2. Approvazione Bilancio sociale anno 2022

Il Presidente ricorda ai soci che la normativa comporta per la nostra Cooperativa dall'esercizio 2020, ricorrendone i requisiti, la formulazione del bilancio sociale: trattasi di uno strumento di informazione e trasparenza al quale sono tenute le imprese sociali per mettere a disposizione degli stakeholder (lavoratori e collaboratori, associati, cittadini, pubbliche amministrazioni, clienti, finanziatori, banche, etc.) informazioni circa le attività svolte e i risultati sociali conseguiti dall'ente nell'esercizio in esame, il 2022.

Sostanzialmente è uno strumento che permette di riassumere gli impegni assunti e profusi per la valutazione e il controllo dei risultati conseguenti, in particolare rispetto agli impatti sociali, ed è redatto nel rispetto di alcuni principi generali e deve avere dei contenuti minimi previsti dalla Legge.

La Dott.ssa Severi Giulia, che ha coordinato l'equipe di progetto sul bilancio sociale 2022 procede quindi ad illustrarlo, dopo aver indicato di aver scelto una formulazione molto

leggibile ma allo stesso tempo esaustiva, scorrendo le varie pagine e motivando i vari contenuti alla luce dei principi indicati e delle metodologie e finalità previste.

Dopo una breve discussione ed analisi, ed alcuni chiarimenti, il Presidente pone in votazione il bilancio sociale per l'esercizio 2022;

L'assemblea all'unanimità dei presenti, deleghe comprese, aventi diritto al voto

delibera

- di approvare il bilancio sociale al 31/12/2022 nella versione allegata, incaricando il Presidente per gli adempimenti di legge, inclusa la pubblicazione nel sito internet della cooperativa.

Il Presidente procede all'analisi e discussione del terzo punto all'ordine del giorno:

3. Rinnovo cariche

In merito al terzo punto all'ordine del giorno il Presidente ricorda che l'attuale organo amministrativo è scaduto a fine settembre 2023 e pertanto è necessario provvedere al rinnovo completo del Consiglio di Amministrazione e quindi, al suo interno, del Presidente e del Vice presidente.

Il Presidente ricorda anche che il limite statutario dei tre mandati triennali consecutivi non è stato superato da alcun consigliere uscente, dato che la Cooperativa ha solo sei anni di vita: al tempo stesso, ricordando che attualmente il consiglio di amministrazione è ridotto a 4 consiglieri e che da tempo si riscontra con l'incremento delle attività la necessità di tornare alla piena operatività con 5 o meglio ancora 6 consiglieri, propone alla assemblea, in prima istanza di deliberare l'incremento del numero dei consiglieri a 6 unità.

In particolare il Presidente uscente informa i soci che avendo gestito l'avvio della cooperativa sin dalla sua fondazione con lo spirito di guidarla e gestirla, assieme a tutto il CdA, fino a renderla autonoma nella gestione dei servizi così come originariamente previsto, considerando che in ogni caso ha già svolto l'incarico per due mandati consecutivi, visto che la Cooperativa è cresciuta anche numericamente e che ritiene che sia giusto e lecito che una persona non ricopra per più di due mandati consecutivi un ruolo onde evitare fenomeni di acquiescenza e di indirizzo, tutto ciò premesso comunica che non intende candidarsi in qualità di presidente della nuova gestione. Preso altresì atto che i nuovi ingressi nel Consiglio di Amministrazione potrebbero aver necessità che sia garantita un minimo di continuità nella gestione aziendale, si rende disponibile per mantenere la carica di consigliere anticipando che vorrebbe limitarne il più possibile la durata.

Il presidente, dopo una breve discussione e ricordando che ai sensi dell'art. 28 comma 1 i membri del CdA possono essere eletti da tre a sette, pone in votazione l'allargamento del numero dei membri del Consiglio di Amministrazione a sei.

L'assemblea all'unanimità dei presenti, deleghe comprese, aventi diritto al voto

delibera

-ai sensi e per gli effetti dell'art. 28, comma 1 dello Statuto di allargare a 6 (sei) il numero dei membri del Consiglio di Amministrazione della Cooperativa.

Il Presidente ricorda che, come precedentemente deliberato dalle assemblee e fino a nuova decisione in merito da parte di questa Assemblea, le cariche del CDA sono a titolo gratuito e chiede in primis se i consiglieri uscenti, che ringrazia per il prezioso lavoro e contributo fornito, siano disposti a ricandidarsi, assieme al sottoscritto.

I soci Giulia Severi, Momar Tall e Ivonne Tonarelli (che si ricorda è presente in assemblea in quanto delegata dalla Associazione Casa di Betania ODV) si rendono disponibili per un nuovo mandato.

Il Presidente chiede quindi ad almeno altri due soci presenti, o rappresentati per delega, se qualcuno di essi intende candidarsi come nuovo consigliere: si candidano, dopo breve discussione, la socia Claudia Berlucchi, e la socia Celestina Celaj.

Il presidente pertanto propone all'assemblea la votazione del nuovo consiglio di amministrazione.

L'assemblea, all'unanimità dei presenti, deleghe comprese, aventi diritto al voto

delibera

-ai sensi e per gli effetti dell'art. 28, comma 1 dello Statuto elegge i seguenti soci quali membri del Consiglio di Amministrazione per il triennio ottobre 2023 -ottobre 2026:

CLAUDIA BERLUCCHI nata a Carrara (MS) il 16/06/1979, residente a Carrara (MS), Via Bigioni, 97, Codice Fiscale BRLCLD79H56B832R

CELESTINA CELAJ nata in Albania (EE) il 06/08/1992, residente a Carrara (MS), Via Provinciale Carrara-Avenza, 149A, Codice Fiscale CLJCST92M46Z100A

BRUNO LAZZONI (confermato)

GIULIA SEVERI (confermata)

MOMAR TALL (confermato)

IVONNE TONARELLI (confermata)

e, come previsto dall'articolo 28, comma 3 del vigente statuto, invita il Consiglio di Amministrazione neo eletto a riunirsi prima possibile per nominare al suo interno il Presidente del Consiglio di Amministrazione ed il Vice Presidente, onde garantire la continuità dell'esercizio dei poteri assegnati.

I Consiglieri appena nominati accettano a titolo gratuito le cariche che si intendono conferite a norma di statuto per la durata di tre anni.

I soci presenti in assemblea, esprimono un ringraziamento al Presidente uscente per l'attività svolta e l'impegno profuso, per i risultati ad oggi raggiunti.

Il Presidente uscente. Bruno Lazzoni ringrazia tutti i soci, soprattutto per la loro infaticabile collaborazione e partecipazione.

In merito al quarto punto all'ordine del giorno:

4. Aggiornamento sui progetti in essere

Il Presidente ritiene di aver già dato esauriente descrizione dei progetti in essere nel primo punto della presente Assemblea e propone quindi ai presenti di rinviare ad una successiva riunione l'eventuale approfondimento dei progetti in essere.

L'assemblea, all'unanimità dei presenti, deleghe comprese, aventi diritto al voto approva.

In merito al quinto punto all'ordine del giorno:

5. Varie ed eventuali

ricorda che non essendovi state proposte da parte dei soci ad inizio assemblea, né avendo ricevuto proposte dal Consiglio di Amministrazione, non viene discusso.

Alle ore 19,25, considerando che non ci sono altri punti all'Ordine del Giorno, e che nessuno dei presenti ha chiesto la parola, il Presidente dichiara conclusa l'Assemblea dei soci di Casa di Betania Servizi S.C.S., previa lettura ed approvazione del presente verbale.

La segretaria
Michela Masetti

Il presidente
Ing. Bruno Lazzoni

La sottoscritta Dott. Berrettini Silvia, iscritta all'ODCEC-MS sez. A n. 356, 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. Esente da Imposta di bollo.

Berrettini Silvia