

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

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	33

Casa Di Betania Servizi Societa' Cooperativa Sociale

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza 2 GIUGNO 14 - 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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	3.950	3.950
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	50.877	63.456
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.350	2.250
Totale immobilizzazioni (B)	54.227	65.706
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	875	714
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	538.413	324.301
Totale crediti	538.413	324.301
IV - Disponibilità liquide	129.498	106.290
Totale attivo circolante (C)	668.786	431.305
D) Ratei e risconti	2.512	1.610
Totale attivo	729.475	502.571
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.900	7.900
IV - Riserva legale	17.855	13.945
VI - Altre riserve	11.672	2.944
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(25.505)	(25.505)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	74.947	13.032
Totale patrimonio netto	86.869	12.316
B) Fondi per rischi e oneri	60.000	8.560
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	38.808	35.312
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	543.798	428.383
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	18.000
Totale debiti	543.798	446.383
Totale passivo	729.475	502.571

v.2.14.1

Casa Di Betania Servizi Societa' Cooperativa Sociale

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.443.817	637.468
5) altri ricavi e proventi		
altri	935	653
Totale altri ricavi e proventi	935	653
Totale valore della produzione	1.444.752	638.121
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	207.563	122.704
7) per servizi	777.699	345.200
8) per godimento di beni di terzi	12.403	7.735
9) per il personale		
a) salari e stipendi	193.184	77.579
b) oneri sociali	55.147	25.099
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.422	7.762
c) trattamento di fine rapporto	13.422	7.762
Totale costi per il personale	261.753	110.440
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.579	14.052
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	148
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.579	13.904
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.397	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.976	14.052
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(161)	(714)
12) accantonamenti per rischi	52.500	7.500
14) oneri diversi di gestione	10.931	10.645
Totale costi della produzione	1.336.664	617.562
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	108.088	20.559
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	16
Totale proventi diversi dai precedenti	0	16
Totale altri proventi finanziari	0	16
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.918	865
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.918	865
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.918)	(849)
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)	106.170	19.710
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.223	6.678
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.223	6.678
21) Utile (perdita) dell'esercizio	74.947	13.032

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

nell'esercizio 2023, la Cooperativa ha continuato con sempre maggiore efficienza, e compiutamente l'erogazione di servizi nel settore sociale correlati all'accoglienza ed alla mediazione linguistica interculturale delle persone in stato di disagio, principalmente richiedenti asilo; ne consegue che grazie alla gestione dei progetti storici e l'avvio di nuovi e specifici progetti, il bilancio si chiude con un utile significativo.

Infatti la Cooperativa non solo ha proseguito come capofila nella gestione dell'accoglienza richiedenti asilo come da bando firmato a marzo 2022 con la Prefettura di Massa Carrara, ma ha incrementato le sue attività attraverso l'aggiudicazione di due nuovi bandi, denotando una sempre maggiore capacità nella attività di progettazione e realizzazione di progetti legati soprattutto all'accoglienza e all'alta marginalità. E' proseguita l'attività di realizzazione dei progetti partiti nel 2022 e contemporaneamente sono proseguite le attività del Centro Linguistico, in particolare i corsi di italiano L2 e i corsi DITALS.

Rispetto all'esercizio 2022 si rileva un incremento dei volumi operativi con un valore della produzione che si è incrementato del 125% circa, logicamente anche i costi della produzione hanno subito un incremento che è del 116% circa.

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

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

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

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

La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione 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 2023 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 sia attraverso progetti specifici che 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 (in merito a questo punto vedasi anche quanto esposto nel paragrafo relativo al valore della produzione).

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 non sono presenti in quanto i costi di impianto e di ampliamento hanno terminato il periodo di ammortamento nel 2022 in conseguenza della sospensione parziale deliberata nel 2021 ai sensi del D. L.104/2020 e s.m.i.

Con l'approvazione del bilancio 2022 l'importo di euro 148,00 corrispondente alla quota di ammortamento sospesa nel 2021 è stato vincolato all'interno della riserva straordinaria indisponibile come riserva indisponibile per sospensione ammortamenti; tale importo si è però di fatto già liberato in quanto appunto il periodo di ammortamento del relativo bene è terminato.

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 con l'approvazione del bilancio 2022 ha vincolato a riserva per sospensione ammortamenti, nell'ambito della riserva straordinaria indisponibile, l'importo di euro 8.149, ammontare pari alla quota di ammortamento sospesa nel 2021; la suddetta riserva non ha più ragione di essere al termine del processo di ammortamento delle immobilizzazioni oppure alla loro dismissione, pertanto nel 2023 si riduce di euro 325 per la fine del periodo di ammortamento di una autovettura.

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, 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**, anche tenuto conto delle recenti turbolenze economiche e geopolitiche legate ai conflitti in atto ed alle crisi dei prezzi.

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 31/12/2023.

Da ultimo, si segnala che, al fine di intercettare tempestivamente eventuali segnali di crisi, la Governance della società si è impegnata ad adottare e perfezionare, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura ed alle dimensioni dell'impresa. per pervenire ad un modello di gestione aziendale che consenta di valutare anticipatamente gli effetti economici, patrimoniali e finanziari delle scelte gestionali in un'ottica di salvaguardia del patrimonio aziendale.

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	3.950	-	3.950
Totale crediti per versamenti dovuti	3.950	0	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 materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	125.954	2.250	128.204
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.498		62.498
Valore di bilancio	63.456	2.250	65.706
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.100	1.100
Ammortamento dell'esercizio	12.579		12.579
Totale variazioni	(12.579)	1.100	(11.479)
Valore di fine esercizio			
Costo	125.954	3.350	129.304
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.077		75.077
Valore di bilancio	50.877	3.350	54.227

Non ci sono state acquisizioni, vendite o dismissioni nel corso dell'esercizio per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni finanziarie si sono incrementate di 1.110 euro per il versamento di una cauzione su locazione dell'ufficio.

I piani di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono proseguiti 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 materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

- IMPIANTI E MACCHINARIO: costo storico euro 23.800, valore residuo al 31/12/2023 euro 14.470
- ATTREZZATURA: costo storico euro 46.036, valore residuo al 31/12/2023 euro 9.058
- MOBILI E ARREDI; costo storico euro 52.721, valore residuo al 31/12/2023 euro 27.144
- MACCHINE ELETTRONICHE UFFICIO: costo storico euro 800, valore residuo al 31/12/2023 euro 206
- AUTOVETTURE: costo storico euro 2.598, valore residuo al 31/12/2023 euro 0

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 2.600

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti dei crediti immobilizzati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	-	750	750	750
Crediti immobilizzati verso altri	2.250	350	2.600	2.600
Totale crediti immobilizzati	2.250	1.100	3.350	3.350

Commento conclusivo immobilizzazioni

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

- come già detto la sospensione parziale degli ammortamenti del 2021 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	161	875
Totale rimanenze	714	161	875

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	173.288	99.384	272.672	272.672
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.469	13.203	61.672	61.672
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	102.544	101.525	204.069	204.069
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	324.301	214.112	538.413	538.413

Tra i crediti verso clienti si evidenzia quello di importo più rilevante, verso la Prefettura di Massa Carrara che ammonta ad euro 198.937 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 1.397 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 8.359
- Credito IVA in compensazione: euro 43.871
- Crediti verso Erario per ritenute su lavoro dipendente a credito euro 6.942
- Credito per ritenute di acconto subite euro 2.500

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	134.035
Altri crediti ...	141.683
(Fondo svalutazione crediti)	-3.047
Totale calcolato	272.671
arrotondamento	1
da bilancio	272.672

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

v.2.14.1

Casa Di Betania Servizi Societa' Cooperativa Sociale

Descrizione	Fiscalmente rilevante	Fiscalmente eccedente	Totale
Saldo iniziale	1.650	-	1.650
Utilizzo fondo sval.crediti nell'eserc.	-	-	-
Accanton.fondo sval. crediti nell'eserc.	1.397	-	1.397
Totale calcolato	3.047	-	3.047

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso fornitori	22.631
Fornitori saldo Dare	7.212
Depositi cauzionali in denaro	206
Arrotondamenti su retribuzioni e compensi	6
Crediti su progetti a rendiconto	112.467
Crediti per passaggio diretto dip.ti	22.600
crediti diversi	38.947
Totale calcolato	204.069

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

- i "crediti su progetti a rendiconto" riguardano parti di progetti finanziati tramite contributi di varia natura che sono stati avviati o proseguiti nel 2023 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 31/12/2023.

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	105.862	23.390	129.252
Denaro e altri valori in cassa	428	(182)	246
Totale disponibilità liquide	106.290	23.208	129.498

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	1.610	902	2.512
Totale ratei e risconti attivi	1.610	902	2.512

Il valore dei risconti attivi è relativo ad assicurazioni e contributo di revisione già pagati 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 contributo di revisione	879
risconti attivi su assicurazioni	1.633
Totale calcolato	2.512

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	3.910	-		17.855
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.943	8.732	-		11.675
Varie altre riserve	1	-	4		(3)
Totale altre riserve	2.944	8.732	4		11.672
Utili (perdite) portati a nuovo	(25.505)	-	-		(25.505)
Utile (perdita) dell'esercizio	13.032	-	13.032	74.947	74.947
Totale patrimonio netto	12.316	12.642	13.036	74.947	86.869

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.

La voce capitale sociale non ha subito variazioni;

le voci riserva legale e riserva straordinaria indisponibile si sono incrementate per la destinazione dell'utile 2021 come deliberato dall'assemblea dei soci.

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			74.947	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 ha riportato il patrimonio netto a un valore positivo, il risultato del 2023 che, sulla base della proposta di destinazione, andrà ad incrementare i fondi di riserva, consentirà di coprire interamente la perdita rinviata con l'utilizzo della riserva straordinaria indisponibile senza intaccare la quota vincolata per la sospensione degli ammortamenti.

Commento analisi del dettaglio altre riserve

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

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			-	-
Riserva legale	17.855	riserva di utili	B	17.855	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	11.675	riserva di utili	B	11.675	21.761
Varie altre riserve	(3)			-	-
Totale altre riserve	11.672			11.675	21.761
Utili portati a nuovo	(25.505)			-	-
Totale	11.922			29.530	21.761
Quota non distribuibile				29.530	

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	8.560	8.560
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	52.500	52.500
Utilizzo nell'esercizio	1.060	1.060
Totale variazioni	51.440	51.440

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	60.000	60.000

La voce "Altri fondi" accoglie:

- accantonamento a copertura di eventuali richieste del proprietario per indennità di occupazione di un immobile attualmente oggetto di contenzioso legale legato all'attribuzione della proprietà. (lo stanziamento già in parte accantonato nel 2022 è stato incrementato in modo da coprire le eventuali competenze per gli anni 2022 e 2023).

L'importo accantonato nel 2019 per far fronte a sanzioni e interessi su avviso bonari è stato invece completamente utilizzato nel 2023 per i residui euro 1.060.

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	35.312
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.608
Utilizzo nell'esercizio	9.113
Totale variazioni	3.495
Valore di fine esercizio	38.808

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
Debiti verso soci per finanziamenti	10.000	(10.000)	-	-
Debiti verso banche	22.435	(6.145)	16.290	16.290
Acconti	100.000	(90.723)	9.277	9.277
Debiti verso fornitori	171.603	115.248	286.851	286.851
Debiti tributari	62.573	34.245	96.818	96.818
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.842	(643)	14.199	14.199
Altri debiti	64.930	55.433	120.363	120.363
Totale debiti	446.383	97.415	543.798	543.798

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 24.513;
- il debito per avvisi bonari IRES per euro 6.135;
- il debito per IRAP anni precedenti ed anno corrente per euro 13.388;
- il debito per avvisi bonari IVA per euro 19.605 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 8.359);
- il debito per IVA da versare per euro 375;
- il debito per RITENUTE su lavoro dipendente e autonomo per euro 17.672 e per avvisi bonari su RITENUTE per euro 14.747 (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 6.942);
- il debito per IMPOSTA SOSTITUTIVA SU RIVALUTAZIONE TFR per euro 383.

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 2023.

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 2023.

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 va suddiviso tra la quota scadente entro l'esercizio successivo (euro 6.240) e quella scadente oltre (euro 10.003) per un totale di 16.243. Il residuo valore dei debiti verso banche è dovuto a competenze su conto corrente che verranno addebitate nel primo trimestre 2024.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per retribuzioni	19.458
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	7.693
Altri debiti verso soci	19.102
Debiti per costi di competenza	47.853
Altri debiti	26.257
Totale calcolato	120.363

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	543.798	543.798

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

v.2.14.1

Casa Di Betania Servizi Societa' Cooperativa Sociale

Gli importi esposti come Altri debiti verso soci sono in realtà relativi ad anticipi di liquidità che saranno rimborsati appena possibile.

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

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	637.468	1.443.817	806.349
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	653	935	282
Totale calcolato	638.121	1.444.752	806.631

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 2023 si è avuto un incremento, rispetto al precedente esercizio del 126% circa; questo è dovuto principalmente alla capacità della cooperativa di vedersi assegnati nuovi progetti sul territorio, portando avanti contemporaneamente quelli avviati in anni precedenti.

I ricavi si possono quindi ripartire come segue:

- PER PROGETTO ACCOGLIENZA PREFETTURA MS euro 886.709
- PER PROGETTO ACCOGLIENZA MINORI PREFETTURA MS euro 254.532
- PER ALTRI PROGETTI DI ACCOGLIENZA euro 170.375
- PER PROGETTO "SCUOLA ITINERANTE" euro 71.973
- PER PROGETTI IN AMBITO FORMATIVO-EDUCATIVO euro 34.899
- PER SERVIZI CENTRO LINGUISTICO euro 25.330

- per quanto riguarda gli altri ricavi nel 2023 esposti alla voce A.5 sono di importo esiguo e si riferiscono a abbuoni, sopravvenienze attive e arrotondamenti.

Si evidenzia che, facendo prevalere la sostanza sulla forma, tutti i progetti a rendiconto gestiti dalla cooperativa nell'esercizio 2023 sono stati classificati nella voce A.1 del conto economico anche se alcuni, per la tipologia e la forma di erogazione potrebbero essere considerati contributi in conto esercizio. Ciò in quanto fanno tutti parte del core business aziendale e sono assimilabili nella sostanza.

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

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Prestazioni di servizi	637.468	1.443.817	806.349
Totale calcolato	637.468	1.443.817	806.349

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

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Arrotondamenti attivi	48	64	16
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	605	871	266

v.2.14.1

Casa Di Betania Servizi Societa' Cooperativa Sociale

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Totale calcolato	653	935	282

Costi della produzione

Nel complesso i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, ammontano a euro 1.336.665.

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

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	122.704	207.563	84.859
Per servizi	345.200	777.699	432.499
Per godimento di beni di terzi	7.735	12.403	4.668
Per il personale	110.440	261.753	151.313
Ammortamenti e svalutazioni	14.052	13.976	-76
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-714	-161	553
Accantonamenti per rischi	7.500	52.500	45.000
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	10.645	10.931	286
Totale calcolato	617.562	1.336.664	719.102

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. Infatti si registra un incremento del 116% circa rispetto al 2022.

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	167
Altri	1.751
Totale	1.918

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 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
IRES	4.769	19.744	14.975
IRAP	1.909	11.479	9.570
Totale calcolato	6.678	31.223	24.545

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 31/12/2023, 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
Operai	1.87
Altri dipendenti	7.97
Totale Dipendenti	9.84

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

L'organico medio aziendale espresso in ULA è passato dalle 4,36 unità del 2022 alle 9,84 del 2023 in conseguenza all'aumento dei volumi operativi aziendali.

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 2023.

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 31/12/2023.

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, ne' con parti correlate ne' 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 € 261.753 (100%)

VOCE B9 RELATIVA AI SOCI € 184.895 (70,63%)

VOCE B9 RELATIVA AI NON SOCI € 8.362 (29,37%)

Si è quindi raggiunta la prevalenza del lavoro dei soci.

Nel corso del 2023 è proseguito il percorso di informazione e sensibilizzazione dei lavoratori volto ad includerli nella base sociale 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 2023 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 2023 con una media annuale di 20 di cui 19 persone fisiche ed una persona giuridica.

Gli Amministratori danno atto che nel corso del 2023 non ci sono state domande di ammissione non accolte.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

CRITERI DELLA GESTIONE SOCIALE

Durante l'esercizio 2023 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 lavoratori 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 2023 e relativamente allo stesso esercizio non sono stati erogati ne' 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 diretti o indiretti dalle pubbliche amministrazioni e dalle società da esse controllate.

Soggetto Erogante	Codice Fiscale	Contributo	Data	Progetto	CIG
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	60.000,00	24/02/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	65.000,00	06/03/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	3.269,86	23/03/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
I.C. Don Florindo Bonomi	€	200,00	30/03/23		ZDB38B8B18
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	2.755,88	05/04/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	311,23	17/04/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	511,55	17/04/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	492,19	17/04/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	132,57	17/04/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	1.971,38	17/04/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	124,63	17/04/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	228,12	17/04/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
I.C. Massa 6	€	1.875,00	20/04/2023	Mediazione Linguistica	Z5038AF2EA
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	60.000,00	26/04/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	10.000,00	26/04/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	14.065,71	26/04/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
CARITAS ITALIANA	80102590587 €	4.971,40	28/04/2023	Progetto Dpc Emergenza Ucraina	
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	15.430,13	16/05/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29

v.2.14.1

Casa Di Betania Servizi Societa' Cooperativa Sociale

I.C. Fossola Gentili	€	1.630,00	16/05/2023		ZC0394BCC9
Lic.scientifico statale Marconi	€	750,00	24/05/2023		Z213B11C62
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	60.000,00	25/05/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	12.076,10	31/05/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	60.000,00	15/06/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	60.000,00	19/07/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	1.944,36	28/07/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092
I.C. Fossola Gentili	€	2.425,00	28/07/2023		Z393A1C631
I.C.Malaspina	€	1.450,00	02/08/2023		Z1238937B3
I.C.Malaspina	€	1.550,00	02/08/2023		Z1238937B3
I.I.S.A.Meucci	€	1.000,00	03/08/2023		Z383870654
I.C.Staffetti	€	250,00	04/08/2023		Z943A340AB
I.C.Staffetti	€	250,00	04/08/2023		Z943A340AB
I.C.Carrara e P.M.	€	1.625,00	14/08/2023		Z663A1403B
I.C.Avenza Gino Menconi	€	8.430,00	14/08/2023		Z753c1d147
Giunta Regionale Toscana	€	23.000,00	14/08/2023	Attuazione DGR 837/2022 e 974/2023	
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	65.000,00	21/08/2022	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092
CARITAS ITALIANA	80102590587 €	29.145,60	08/09/2023	Progetto Dpc Emergenza Ucraina	
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	398,39	10/10/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	19.487,80	10/10/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	5.399,26	10/10/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	7.496,16	31/10/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	65.000,00	31/10/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	65.000,00	31/10/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	6.922,68	07/11/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	1.630,41	09/11/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	2.384,82	09/11/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	5.542,14	16/11/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9158638B29
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	17,84	20/11/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092

v.2.14.1

Casa Di Betania Servizi Societa' Cooperativa Sociale

Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	70.000,00	28/11/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	6.584,19	28/11/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092
CARITAS ITALIANA	80102590587 €	43.144,20	28/11/2023	Progetto Dpc Emergenza Ucraina	
Comune di Carrara	€	10.400,00	14/12/2023		Z953C8E20B
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	38.347,65	21/12/2023	Progetto Accoglienza MSNA	980880304E
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	60.000,00	21/12/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	31.912,56	22/12/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	997157325B
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	47.640,24	22/12/2023	Progetto Accoglienza MSNA	9949136EBE
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	67.885,71	27/12/2023	Progetto Accoglienza MSNA	A00A2F06A6
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	2.633,25	28/12/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092
Prefettura Massa Carrara	80003940451 €	14.060,77	29/12/2023	Progetto Accoglienza Richiedenti Asilo	9738442092
	TOTALE €	1.263.753,68			

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

Inoltre, come già esposto nei bilanci degli esercizi precedenti, 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 ha inoltre ricevuto ulteriori benefici rientranti nel regime degli aiuti di Stato e nel regime de minimis per i quali sussiste l'obbligo di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 234/2012. Si rimanda quindi al sito RNA trasparenza per le informazioni relative agli stessi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31/12/2023 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 74.947

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 e propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, a:

- Fondi mutualistici per euro 2.248 pari al 3%,
- Riserva legale per euro 22.484, pari al 30%,

- Riserva straordinaria indisponibile per il residuo pari ad euro 50.215.
Si ricorda che della riserva straordinaria (indisponibile per sua natura in quanto la società è una cooperativa a mutualità prevalente) l'importo di euro 8.297 è stato vincolato ai sensi della legge 126 /2020, come riserva indisponibile per sospensione degli ammortamenti; il relativo importo può essere ridotto di euro 148 in quanto nel 2022 è terminato l'ammortamento delle spese di costituzione e di euro 325 in quanto nel 2023 è terminato l'ammortamento di una autovettura, beni tra quelli il cui ammortamento era stato in parte sospeso nel 2021; pertanto il valore residuo della riserva vincolata per sospensione degli ammortamenti risulta essere euro 7.824.

L'organo amministrativo invita infine i soci, vista la consistenza che assumerà la riserva straordinaria indisponibile, a valutare l'opportunità di coprire con la riserva stessa le perdite rinviate dagli esercizi precedenti, chiudendo così la sospensione delle perdite 2021 di cui si era beneficiato ai sensi dell'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.

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 29/03/2024, 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 in quanto l'attività di rendicontazione relativa ai vari progetti sviluppati nel 2023 si è protratta, per vari motivi, oltre il mese di marzo 2024; il Consiglio di amministrazione ha ritenuto il completamento della rendicontazione fondamentale per la corretta elaborazione del bilancio di esercizio e quindi, al fine di una migliore accuratezza dei dati esposti, ha ritenuto opportuno usufruire del maggiore termine di 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 21/06/2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giulia Severi

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 28/06/2024

L'anno 2024, il giorno 28 del mese di giugno alle ore 17:30, presso la sede sociale, in Carrara, 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 Consuntivo Esercizio anno 2023 e delibere conseguenti;*
- 2. Bilancio sociale esercizio 2023: analisi, valutazione ed approvazione*
- 3. Varie ed Eventuali.*

Assume la presidenza la Dott.ssa Giulia Severi la 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 o per delega 17 soci su 18, 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.

La Presidente, con il consenso dei presenti, chiede di svolgere le funzioni di segretaria alla socia Michela Masetti che accetta, dopodiché chiede ai soci presenti se qualcuno/a avesse proposte da porre in discussione al quinto punto all'Odg "Varie ed eventuali": dato che nessun/a socio/a propone elementi in discussione, tale punto all'ordine del giorno non sarà discusso.

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

1. Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio anno 2023 e delibere conseguenti

La Presidente ricorda che la cooperativa si è avvalsa del più ampio termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, in proroga eccezionale dagli ordinari 120 gg per le difficoltà correlate alle rendicontazioni di tutti i progetti in essere, e la conseguente reperibilità di tutta la documentazione con le relative competenze, come esposto anche nella nota integrativa.

La Presidente, distribuite le copie del bilancio, da evidenza che anche quest'anno la cooperativa riporta un utile pari a € 74.947, dopo le imposte, frutto della situazione di gestione che nell'esercizio ha visto la Cooperativa assumere con sempre maggiore efficienza, e compiutamente il proprio ruolo di erogazione dei servizi materiali del settore sociale come da statuto, correlati all'accoglienza ed alla mediazione linguistica interculturale delle persone in stato di disagio, essenzialmente richiedenti asilo; ne consegue che grazie alla gestione dei progetti storici e l'avvio di nuovi e specifici progetti, il bilancio offre un utile significativo.

La Presidente prima di illustrare il bilancio ricorda che nell'esercizio 2023, la Cooperativa non solo ha proseguito come capofila nella gestione dell'accoglienza richiedenti asilo come da bando firmato a marzo 2022 con la Prefettura di Massa Carrara, ma ha incrementato le sue attività attraverso l'aggiudicazione di nuovi bandi, denotando una sempre maggiore capacità nella attività di progettazione e realizzazione di progetti legati soprattutto all'accoglienza e all'alta marginalità. Infatti la cooperativa si è aggiudicata: la gestione del progetto relativo alla accoglienza di minori richiedenti asilo non accompagnati sempre con la Prefettura di Massa Carrara; il progetto S.A.I., legato ad attività di integrazione di richiedenti asilo che hanno già ottenuto il permesso di soggiorno. E' inoltre proseguita l'attività di realizzazione dei progetti partiti nel 2022 (tra cui il progetto "SCUOLA ITINERANTE" finanziato dalla Fondazione Con Il Sud e Con I Bambini e dalla Fondazione Migrantes Nazionale) e contemporaneamente sono proseguite le attività del Centro Linguistico, in particolare i corsi di italiano L2 sia agli assistiti, sia ai migranti per il rilascio o rinnovo del permesso di soggiorno, sia i corsi DITALS per la formazione dei docenti ad insegnare italiano L2, ricordando che la nostra sede è l'unica sede certificata in zona per lo svolgimento degli esami sia CILS, sia DITALS.

La Presidente, quindi illustra con un'ampia relazione l'andamento dell'anno 2023, illustrando le varie voci che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico.

La Presidente passa la parola alla consulente Silvia Berrettini che dà quindi lettura del bilancio di esercizio 2023, 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 2022. Passando ad un maggiore dettaglio, da una breve analisi del Conto Economico, emerge che il valore della produzione è passato da € 638.121 a € 1.444.752 con un incremento al 2022 di € 806.631, pari a +126% circa; proporzionalmente all'aumento della produzione, anche i costi della produzione sono cresciuti da € 617.562 a € 1.336.665 del 2023, cioè di € 719.103 pari a circa +116%; infatti con l'aumento delle varie attività, che ricordiamo prevedono quasi tutte un budget di progetto a rendicontazione, si è registrato come prevedibile, un incremento del personale e di tutte le spese correlate alla realizzazione dei progetti stessi.

Durante la lettura alcuni soci chiedono spiegazioni o delucidazioni su alcune voci di bilancio ottenendo pronta ed esaustiva risposta dalla Presidente e dalla consulente.

La Presidente sottolinea come, con una attenta gestione dei costi aziendali, si è mirato, ad ottimizzare l'incidenza delle singole voci di costo rispetto al totale dei costi, ma anche ad incrementare gli utili rispetto ai costi sostenuti, usufruendo della ottimizzazione di alcuni servizi generali che, in alcuni progetti, viene rendicontata forfettariamente rispetto al valore del progetto e che ha contribuito a realizzare il margine di risultato per quest'anno.

In merito alle prospettive per l'anno 2024 e seguenti la Presidente sottolinea che le aspettative sono per un miglioramento della situazione ed ampliamento dei volumi operativi
Ciò detto e premesso, quindi,

la Presidente a nome di tutto il Consiglio di Amministrazione propone ai soci di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2023 e di assumere le decisioni proposte

nella nota integrativa in merito alla ripartizione dell'utile di esercizio di € 74.947.

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 31/12/2023 composto di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa che si chiude con un utile di euro € 74.947, incaricando la Presidente per gli adempimenti di legge;*
- che l'utile di esercizio venga destinato come segue:*
 - Fondi mutualistici per euro 2.248 pari al 3%,*
 - Riserva legale per euro 22.484, pari al 30%,*
 - Riserva straordinaria indisponibile per il residuo pari ad euro 50.215.*

La Presidente a nome del Cda propone inoltre di avvalersi della riserva straordinaria indisponibile per azzerare le perdite degli anni precedenti; l'assemblea dopo breve discussione

delibera

- di azzerare la perdita rinviata dall'esercizio 2021, ai sensi del D.L. 23/2020, corrispondente ad € 25.505, utilizzando la riserva straordinaria indisponibile.*

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

2. Bilancio sociale esercizio 2023: analisi, valutazione ed approvazione

La Presidente ricorda ai soci che il bilancio sociale è lo 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 2023.

La Presidente procede quindi ad illustrare il bilancio sociale, dopo aver indicato di aver scelto una formulazione molto leggibile, seppur esaustiva: scorrendo le varie pagine, motiva i vari contenuti alla luce dei principi indicati e delle metodologie e finalità previste.

Dopo una breve discussione ed analisi, ed alcuni chiarimenti, la Presidente pone in votazione il bilancio sociale per l'esercizio 2023 di Casa di Betania Servizi S.C.S.; *l'assemblea all'unanimità dei presenti, deleghe comprese, aventi diritto al voto*

delibera

di approvare il bilancio sociale al 31/12/2023 nella versione allegata, incaricando la Presidente per gli adempimenti di legge.

3. Varie ed eventuali

La Presidente ricorda che non essendovi state proposte da parte dei soci ad inizio assemblea, né avendo ricevuto proposte dal Consiglio di Amministrazione, null'altro vi è da discutere.

Alle ore 19,00, considerando che non ci sono altri punti all'Ordine del Giorno, e che nessuno dei presenti ha chiesto la parola, la 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

La Presidente
Giulia Severi

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