

ATELIER DI PENSIERI COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CHERASCO 7 20162 MILANO (MI)
Codice Fiscale	09556350966
Numero Rea	MI 2098683
P.I.	09556350966
Capitale Sociale Euro	3300.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C116554

Stato patrimoniale micro

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.280	-
II - Immobilizzazioni materiali	7.634	285
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.750	2.500
Totale immobilizzazioni (B)	22.664	2.785
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.285	11.767
Totale crediti	16.285	11.767
IV - Disponibilità liquide	1.302	5.257
Totale attivo circolante (C)	17.587	17.024
D) Ratei e risconti	1.859	2.615
Totale attivo	42.110	22.424
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.300	3.600
IV - Riserva legale	2.298	2.298
VI - Altre riserve	2.759	2.758
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.389)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.526)	(4.389)
Totale patrimonio netto	(2.558)	4.267
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.116	2.437
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.552	15.720
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.000	-
Totale debiti	41.552	15.720
Totale passivo	42.110	22.424

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

A seguito del recepimento della direttiva nr. 34/2013 e del D.Lgs nr. 139/2015, il presente bilancio è stato redatto secondo lo schema delle Microimprese in quanto la Cooperativa rispetta i requisiti previsti per le micro-imprese di cui all'art. 2435-ter, dato che in questo esercizio (e per due esercizi consecutivi) non ha superato due dei seguenti limiti:

1. Totale dell'attivo dello stato patrimoniale: 175.000 Euro;
2. Ricavi delle vendite e delle prestazioni: 350.000 Euro;
3. Dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità.

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2435-ter C.c., vengono fornite le seguenti informazioni in calce allo Stato patrimoniale:

- l'informativa sugli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale;
- l'informativa sui compensi, anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e ai sindaci.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

Nell'esercizio in commento non sono stati concessi compensi, anticipazioni e/o crediti agli amministratori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

La Cooperativa non è soggetta al controllo da parte di un collegio sindacale o di un revisore dei conti.

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Inoltre, la Cooperativa non ha assunto alcun impegno nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti o imprese sottoposte al controllo di queste ultime, in quanto non ricorre alcuna delle fattispecie indicate.

Conto economico micro

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	99.335	51.920
5) altri ricavi e proventi		
altri	37.515	45.186
Totale altri ricavi e proventi	37.515	45.186
Totale valore della produzione	136.850	97.106
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.863	458
7) per servizi	113.983	68.097
8) per godimento di beni di terzi	14.137	19.571
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.518	8.385
b) oneri sociali	2.371	2.278
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	697	602
c) trattamento di fine rapporto	697	602
Totale costi per il personale	11.586	11.265
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	684	436
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	355
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	684	81
Totale ammortamenti e svalutazioni	684	436
14) oneri diversi di gestione	1.123	1.668
Totale costi della produzione	143.376	101.495
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(6.526)	(4.389)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(6.526)	(4.389)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.526)	(4.389)

Bilancio micro, altre informazioni

Informazioni relative alle Cooperative

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

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile e dall'art. 2 della legge 59/92 siamo ad indicarvi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari.

La Cooperativa sociale non ha finalità speculativa e intende perseguire le seguenti finalità:

- 1) Impegnarsi attivamente contro ogni fenomeno di emarginazione sociale, prioritariamente quella dei disabili e di tutti quelli che subiscono processi di estraneizzazione e alienazione dal loro ambito sociale e culturale.
- 2) Incrementare il livello di conoscenza sociale, di sensibilità e mobilitazione dell'opinione pubblica nell'affrontare le problematiche connesse alla emarginazione per favorire il maggior livello di partecipazione e coinvolgimento dell'intera comunità sociale.
- 3) Rappresentare un punto di riferimento di confronto e di sostegno di tutte le famiglie che si trovano a dover fronteggiare le molteplici problematiche sanitarie e sociali che la condizione presenta, analisi dei diritti e dei doveri e conoscenza delle leggi esistenti in materia.

La Cooperativa intende perseguire questi obiettivi attraverso:

"La gestione di servizi socio-sanitari e educativi (L. 381/91 - disciplina delle Cooperative sociali - art. 1, lettera A);

"Lo svolgimento di attività produttive nelle quali realizzare l'inserimento anche lavorativo delle persone svantaggiate (L. 381/91 - disciplina delle Cooperative sociali - art. 1, lettera B).

La Cooperativa configurerà la propria organizzazione amministrativa in modo da consentire la netta separazione delle gestioni dei due diversi scopi (A e B) e alle varie attività esercitate attraverso l'istituzione di contabilità separate.

La Cooperativa, per curare nel miglior modo gli interessi dei soci e della collettività, deve cooperare attivamente con altri enti cooperativi, imprese sociali e organismi del Terzo Settore.

La Cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali mediante il coinvolgimento delle risorse vive della comunità, dei volontari, dei fruitori dei servizi ed enti con finalità di solidarietà sociale.

Nello svolgimento dell'attività produttiva la Cooperativa può impiegare lavoratori:

- a) assunti con contratto di dipendenti;
- b) soci retribuiti;
- c) in collaborazione e/o in convenzione con terzi.

A tal fine la Cooperativa, sulle concrete esigenze produttive, stipula con i lavoratori contratti di lavoro in conformità alle normative vigenti.

Riguardo ai rapporti mutualistici, la cooperativa deve rispettare il principio di parità di trattamento tra i soci cooperatori."

La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

Nello svolgimento dell'attività produttiva la Cooperativa impiega principalmente soci lavoratori retribuiti, dando occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociale e

professionali. A tal fine la Cooperativa in relazione alle concrete esigenze produttive stipula con i soci contratti di lavoro in forma subordinata o autonoma o in qualsiasi altra forma.

La Cooperativa può operare anche con terzi.

L'esercizio chiuso al 31.12.2021 evidenzia una perdita d'esercizio di € 6.525,71, dovuta alle spese straordinarie del trasferimento sede.

Nel mese di ottobre l'Associazione Insieme Intelligenti ha erogato un prestito di € 25.000,00 a favore della Cooperativa.

La cooperativa si avvale delle prestazioni di un socio lavoratore assunto a tempo indeterminato e di 9 soci lavoratori liberi professionisti.

La cooperativa non ha iniziato l'attività di tipo B) pertanto non è stato necessario adottarsi di una contabilità "separata".

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art. 11-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. n.318/1942 e successive modifiche).

Si riporta in ogni caso il prospetto con i criteri per la definizione della prevalenza:

	Esercizio 2021		Esercizio 2020	
Costo del lavoro soci (B7)	€ 56.189		€ 45.227	
Costo del lavoro soci (B9)	€ 11.586		€ 11.264	
Totale costo del lavoro verso soci	€ 67.775	62,52%	€ 56.491	82,00%
Costo del lavoro terzi non soci (B7)	€ 40.626		€ 12.400	
Costo del lavoro terzi non soci (B9)	€ -		€ -	
Totale costo del lavoro verso terzi non soci	€ 40.626	37,48%	€ 12.400	18,00%
<i>Totale costo del lavoro</i>	<i>€ 108.401</i>	<i>100,00%</i>	<i>€ 68.891</i>	<i>100,00%</i>

Ammissione e dimissione soci

Infine, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso del 2021 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 31/12/2020 n. 12

domande di ammissione pervenute nel 2021 n. 0

domande di ammissione accolte nel 2021 n. 0

recessi di soci pervenuti nel 2021 n. 1

recessi di soci accolti nel 2021 n. 1

Totale soci al 31/12/2021 n. 11

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

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

IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art. 1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/2001, come confermato dalla L.R. n.10, art. 77 del 14/07/2003 della Regione Lombardia.

IRES: esenzione totale ai sensi dell'art. 11 della Legge n. 602/1973.

Fiscalità differita / anticipata

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

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni per l'importo complessivo superiore a € 10.000.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In riferimento alla situazione economica meglio descritta nel paragrafo relativo alla gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, il consiglio direttivo di Insieme Intelligenti ha approvato la rinuncia di € 7.000,00 dei € 25.000,00 del prestito fatto alla Cooperativa, per la copertura della perdita d'esercizio.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' si specifica che ai sensi dell'art. 2428, comma nr. 3 e nr. 4, del Codice Civile, la Cooperativa:

- non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- non detiene azioni o quote di società controllanti, neanche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona;
- 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.

Il presente documento è redatto secondo quanto previsto dal Codice Civile e dai principi contabili.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota informativa compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale e Conto economico, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, si dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Cooperativa.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Alfio Angelo Regis)