

SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE NOEMA

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE NOEMA
Sede	VICOLO SCOTTI 4 24036 PONTE SAN PIETRO (BG)
Capitale sociale	21.350
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	BG
Partita IVA	03984400162
Codice fiscale	03984400162
Numero REA	425496
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C100968

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5.000	5.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali	107	232
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	107	232
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	651	992
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.297	30.062
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	58.297	30.062
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	325	148
Totale attivo circolante (C)	59.273	31.202
D) Ratei e risconti	1.698	577
Totale attivo	66.078	37.011
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	21.350	21.350
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	0	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(28.666)	(14.159)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.449	(14.507)
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	3.133	(7.316)
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.187	13.318
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.392	30.918
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	41.392	30.918
E) Ratei e risconti	14.366	91
Totale passivo	66.078	37.011

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	68.733	40.803
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.503	20.398
altri	614	2.851
Totale altri ricavi e proventi	27.117	23.249
Totale valore della produzione	95.850	64.052
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.753	5.867
7) per servizi	14.736	11.809
8) per godimento di beni di terzi	6.139	6.096
9) per il personale		
a) salari e stipendi	44.098	38.564
b) oneri sociali	10.826	9.997
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.769	3.055
c) trattamento di fine rapporto	3.769	3.055
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	58.693	51.616
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	125	125
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	125	125
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	125	125
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	341	174
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	1.299	2.550
Totale costi della produzione	85.086	78.237
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.764	(14.185)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	31	
Totale proventi diversi dai precedenti	31	
Totale altri proventi finanziari	31	
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	346	322
Totale interessi e altri oneri finanziari	346	322
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(315)	(322)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.449	(14.507)

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.449	(14.507)

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 (o 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.

Bilancio micro, altre informazioni

Informazioni relative alle Cooperative

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

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

La Cooperativa ha come scopo primario quello di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale attraverso la gestione di servizi educativi.

Attività svolte

Nel corso dell'anno 2022, la Cooperativa ha proseguito l'attività del Centro educativo diurno Progetto Adolescenza che accoglie minori e giovani adulti inviati dai servizi di tutela Minori e dall'USSM di Brescia e di Milano; l'azione della Cooperativa nell'ambito della devianza minorile, con l'accoglienza di minori e giovani adulti sottoposti a provvedimento penale, è proseguita nella partecipazione come ente partner al Progetto regionale "Gioco di squadra 3" – area penale minori.

La Cooperativa ha partecipato come ente partner ai Progetti regionali "Un futuro in comune" e "Un futuro in comune: per essere a fianco delle vittime" per l'implementazione di azioni di Giustizia Riparativa, tra le quali ha assunto particolare rilevanza l'apertura dello sportello per le vittime a Bergamo.

E' proseguita, inoltre, la gestione in affidamento diretto del Progetto Giovani di Suisio (BG) per gli alunni della scuola secondaria di I° grado per l'annualità 2021-2022 e 2022-2023; nel periodo da Luglio ad Agosto è stato gestito il progetto Tempo Estivo a Suisio (BG).

La Cooperativa ha avviato in affidamento diretto il Servizio sperimentale per pre e adolescenti finanziato dal Comune di Martinengo in favore degli alunni della scuola secondaria di I° grado e degli adolescenti nel periodo da Marzo a Giugno 2022 e per l'annualità 2022-2023. Nel periodo da Luglio ad Agosto 2022 ha gestito il progetto Tempo Estivo a Martinengo (BG).

Nel corso dell'anno è stato garantito un aumento del monte ore per tutti i soci lavoratori; tra Ottobre 2022 e Gennaio 2023, i dipendenti hanno partecipato ad un corso di formazione sul tema della devianza minorile.

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)

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

	Esercizio 2022		Esercizio 2021	
Costo del lavoro soci (B7)	763			
Costo del lavoro soci (B9)	42.538		44.854	
Totale costo del lavoro verso soci	43.301	72,22%	44.854	86,90%
Costo del lavoro terzi(B7)	502			
Costo del lavoro terzi (B9)	16.155		6.763	
Totale costo del lavoro verso terzi	16.657	27,78%	6.763	13,10%
<i>Totale costo del lavoro</i>	<i>59.958</i>	<i>100%</i>	<i>51.616</i>	<i>100%</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 2022 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 31/12/2021	n. 8
domande di ammissione pervenute nel 2022	n. 0
domande di ammissione accolte nel 2022	n. 0
recessi di soci pervenuti nel 2022	n. 0
recessi di soci accolti nel 2022	n. 0
Totale soci al 31/12/2022	n. 8

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: non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo.

Fiscalità differita / anticipata

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

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

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, 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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come di seguito riportato:

Dati identificativi del soggetto erogante	Somma/valore dell'erogazione liberale	Causale
Ministero del lavoro e delle politiche sociali	€ 2.131,83	Contributo 5 x mille
CCIAA di Bergamo	€ 1.710	Bando formazione
Comune di Bergamo	€ 21.648,16	Progetto gioco di squadra 3
Comune di Bergamo	€ 17.630,02	Progetto un futuro in comune
Comune di Bergamo	€ 2.247,58	Progetto un futuro in comune - accanto alle vittime

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni liberali nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio 2022.

Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Cooperativa ha incassato aiuti di Stato, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relative ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 1, co. 125-quinquies, L. 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	10.448,61
30% a riserva legale indivisibile L. 904/77	3.134,58
67% a riserva straordinaria indivisibile L. 904/77	7.000,56
3% fondo mutualistico L.59/92	313,47

Si delibera inoltre che le riserve costituite vengano contestualmente utilizzate a copertura parziale delle perdite d'esercizio ante 2021.

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite dell'esercizio 2021 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	21.350
Riserva legale	
Altre Riserve	
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(28.666)
Utili (perdita) dell'esercizio	10.449

Totale patrimonio netto	3.133
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizio 2021 da ripianare entro l'approvazione del bilancio 2026	14.507

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

(Pandolfi Francesco)