

SERENA S.C.S ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MONTESSORI 14 - 25030 LOGRATO (BS)
Codice Fiscale	02840920173
Numero Rea	BS 000000298678
P.I.	02840920173
Capitale Sociale Euro	2.700 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
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	A102171

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	132.392	138.578
III - Immobilizzazioni finanziarie	313	313
Totale immobilizzazioni (B)	132.705	138.891
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.072	173.124
Totale crediti	180.072	173.124
IV - Disponibilità liquide	251.635	208.584
Totale attivo circolante (C)	431.707	381.708
D) Ratei e risconti	8.167	12.045
Totale attivo	572.579	532.644
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.650	2.700
III - Riserve di rivalutazione	35.175	35.175
IV - Riserva legale	38.110	38.110
VI - Altre riserve	193.733	196.883
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.611	(3.151)
Totale patrimonio netto	291.279	269.717
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.460	2.334
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.353	177.324
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.410	63.576
Totale debiti	246.763	240.900
E) Ratei e risconti	32.077	19.693
Totale passivo	572.579	532.644

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.228.988	946.035
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	38.491	8.437
altri	8.520	8.690
Totale altri ricavi e proventi	47.011	17.127
Totale valore della produzione	1.275.999	963.162
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.351	3.162
7) per servizi	95.013	59.757
9) per il personale		
a) salari e stipendi	868.617	673.471
b) oneri sociali	210.451	166.353
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	63.520	51.784
c) trattamento di fine rapporto	63.520	51.784
Totale costi per il personale	1.142.588	891.608
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.827	7.316
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.827	7.316
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	669	739
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.496	8.055
14) oneri diversi di gestione	3.493	3.176
Totale costi della produzione	1.253.941	965.758
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.058	(2.596)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	319	82
Totale proventi diversi dai precedenti	319	82
Totale altri proventi finanziari	319	82
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	591	637
Totale interessi e altri oneri finanziari	591	637
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(272)	(555)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.786	(3.151)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	175	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	175	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.611	(3.151)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione,
evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 21.611

Attività svolte

La società cooperativa opera nel settore dei servizi socio-assistenziali.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società non appartiene a nessun Gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La Società, dopo la pandemia Covid-19, ha ripreso la piena operatività dei propri servizi e ha gettato le basi per la realizzazione di un centro socio-pedagogico, la cui apertura si stima possa avvenire a fine anno 2023-inizio anno 2024

Principi di redazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Non sussistono situazioni che hanno richiesto l'applicazione della deroga.

Correzione di errori rilevanti

Non sono stati riscontrati errori rilevanti tali da richiedere la correzione del bilancio dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- immobili: 3%
- altri beni: 12% , 20%, 30%

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate o svalutate.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La società si è avvalsa altresì della facoltà di non attualizzare i crediti in quanto aventi scadenza entro i 12 mesi e pertanto, anche in presenza di divergenza tra il tasso di interesse effettivo e il tasso di interesse di mercato, gli effetti non sarebbero parimenti rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La società si è avvalsa altresì della facoltà di non attualizzare i debiti in quanto aventi scadenza entro i 12 mesi e pertanto, anche in presenza di divergenza tra il tasso di interesse effettivo e il tasso di interesse di mercato, gli effetti non sarebbero parimenti rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte d'esercizio

Sono state stanziare sulla base della normativa vigente; non sussistono i presupposti per le imposte differite ed anticipate.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

Prospettiva della continuità aziendale

Sussiste la prospettiva della continuità aziendale, in quanto non si prevede che si concretizzino le cause di scioglimento ai sensi dell'art. 2484 c.c.

Infatti, dall'analisi delle principali voci di bilancio che potrebbero compromettere la prospettiva della continuità aziendale non emergono criticità:

- le immobilizzazioni materiali hanno un valore contabile allineato con quello di mercato e non emergono condizioni che rendono necessaria una svalutazione;
- i fondi per rischi e oneri sono stati stanziati in ottica prudenziale per la copertura di potenziali perdite su crediti, le quali rappresentano un rischio irrilevante ai fini della continuità aziendale;
- gli accantonamenti per le imposte d'esercizio sono coerenti con il reddito d'impresa.

Inoltre, non sussistono indicatori di crisi che possano compromettere la continuità e la solidità aziendale, come si evince dal bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022.

Altre informazioni

A supplemento delle informazioni obbligatorie previste dallo schema di bilancio abbreviato, si evidenzia che:

- non sussistono costi di impianto e ampliamento ed in generale immobilizzazioni immateriali;
- non si è proceduto alla riduzione di valore delle immobilizzazioni;
- non sussistono partecipazioni detenute, anche per imposizione;
- non sussistono crediti oltre i 12 mesi;
- non sussistono oneri finanziari imputati ad incremento delle immobilizzazioni;
- non sussistono imposte anticipate e differite;
- la società non è inclusa in nessun consolidamento in quanto non è detenuta da altre società e non detiene partecipazioni e, pertanto, non fa parte di nessun gruppo;
- non ha in essere nessun contratto di locazione finanziaria;

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

Si evidenziano di seguito i movimenti delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	138.578	313	138.891
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	641	-	641
Ammortamento dell'esercizio	6.827		6.827
Totale variazioni	(6.186)	-	(6.186)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	132.392	313	132.705

Attivo circolante***Crediti***

La suddivisione dei crediti è la seguente:

	Entro esercizio	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Crediti verso clienti	133.001		
Crediti verso erario	6.425		
Crediti verso ist. Previd.	2.628		
Crediti verso altri	38.018		
	180.072		

Disponibilità liquide

	31/12/2022	31/12/2021
C/C corrispondenza	251.555	208.574
Cassa	80	10
Totale	251.635	208.584

Ratei e risconti attivi

Ammontano ad euro 8.167 e sono composti per euro 8.061 da risconti attivi e per euro 105 dai ratei attivi. I risconti attivi sono costituiti quasi integralmente da polizze assicurative e fidejussorie; non sussistono risconti della durata superiore ai cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Movimenti del Patrimonio Netto

	Saldo Iniziale	Incrementi	decrementi	Saldo finale
Capitale soc. lavoratori	2.400	350	350	2.400
Capitale soc volontari	300	-	50	250
Riserva legale	38.110	-	-	38.110
Riserva rivalutazione	35.175	-	-	37.175
Riserva indivisibile L. 904/77	196.883		3.151	193.733

Il decremento della riserva indivisibile L.904/77 pari a euro 3.151 è dovuto alla copertura della perdita di esercizio anno 2021.

Le variazioni registrate durante l'anno sono le seguenti:

soci lavoratori:

- Soci al 01/01/2022 n.48
- n.7 nuovi soci ammessi durante l'anno in quanto in possesso dei requisiti di Legge e di Statuto con sottoscrizione di quote sociali pari a € 350
- n.7 Recessi con restituzione della somma complessiva di € 350
- Soci al 31/12/2022 n.48

soci volontari:

- Soci al 01/01/2022 n.6
- Nuovi soci ammessi durante l'anno n. 0
- Recesso soci durante l'anno n.1 con devoluzione della quota pari a € 50
- Soci al 31/12/2022 n.5

Durante l'esercizio in esame, i soci volontari, che prestano la loro attività esclusivamente per fini di solidarietà, non hanno reso giornate di lavoro.

Durante l'esercizio sono non state rigettate domande di ammissione alla Cooperativa

Finanziamenti da Soci

Nel corso dell'esercizio non sono stati ricevuti finanziamenti da soci e non sussistono soci sovventori.

Patrimonio netto

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sussiste.

Debiti

Movimenti del Fondo TFR

Saldo iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo finale
2.334	476	350	2.460

Il Fondo TFR è accantonato a fronte di n.3 unità lavorative.

Debiti

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre cinque anni
Debiti verso fornitori	33.973		
Debiti verso erario	2.190		
Debiti verso banche		57.410	
Debiti verso ist previdenziali.	41.195		
Debiti verso altri	111.995		
Totale	189.353	57.410	

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

Sussiste un mutuo ipotecario fondiario stipulato per l'acquisto della nuova sede il cui debito residuo ammonta ad euro 27.410 ed un mutuo chirografario DL 08/04/2020 per euro 30.000.

Ratei e risconti passivi

Ammontano ad euro 32.077 e sono composti per euro 2.337 da risconti passivi e per euro 29.740 dai ratei passivi.

I ratei passivi sono costituiti quasi integralmente da ratei per lavoro dipendente (euro 27.607); non sussistono risconti della durata superiore ai cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Conto Economico

I ricavi di vendita provengono per l'85% dagli enti pubblici per servizi in appalto, come dettagliato nella Relazione del Presidente.

Per quanto riguarda i costi, la voce preponderante è costituita dal costo del personale dipendente che incide per il 91%.

Il Valore della produzione è positivo, evidenza di una gestione attenta e l'incidenza degli oneri finanziari è marginale.

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

Non sussistono in relazione alla dimensione aziendale.

Non sussistono in relazione alla dimensione aziendale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	12
Operai	69
Totale Dipendenti	81

Il numero medio dei dipendenti alla data di chiusura del presente esercizio è pari a 81 unità, di cui 48 unità sono rappresentate da soci lavoratori.

La Cooperativa applica il CCNL del settore cooperative sociali

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

Non sono erogati compensi al Consiglio di Amministrazione e nemmeno sono state rilasciate anticipazioni o concessi crediti al Consiglio di Amministrazione.

Il compenso spettante al Revisore Unico è pari ad euro 2.080.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Le garanzie indicate si riferiscono a fidejussioni rilasciate principalmente a favore degli Enti Locali, per i quali la Cooperativa eroga un servizio; il totale complessivo al 31/12/2022 delle polizze fidejussorie rilasciate ammonta ad euro 60.935 in diminuzione rispetto all'anno precedente.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Cooperativa non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sussistono parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La cooperativa è stata sottoposta a controllo documentale da parte della CCIAA di Brescia con riguardo all'esercizio 2021 ai fini della verifica della sussistenza del rapporto mutualistico prevalente; tale verifica si è conclusa positivamente a fine gennaio 2023.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non sussistono strumenti finanziari derivati attivi, anche incorporati in altri strumenti finanziari.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art.2513 c.1 del Codice Civile, come modificato dalle disposizioni del D.Lgs 6/2003, si evidenzia che la cooperativa è considerata cooperativa a mutualità prevalente in quanto cooperativa sociale, indipendentemente dalle disposizioni del citato art.2513 del Codice Civile. Il costo complessivo del lavoro sviluppato da lavoratori dipendenti è pari a € 1.142.588 ed è riconducibile per il 63,24% a prestazioni rese da soci lavoratori dipendenti corrispondenti a € 722.573.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art.2528 ultimo comma del Codice Civile come modificato dalle disposizioni del D.Lgs 6 /2003, in relazione ai criteri assunti per l'ammissione di nuovi soci, si informa che durante l'esercizio in esame il Consiglio di Amministrazione ha adottato criteri non discriminatori, in linea con lo scopo mutualistico, le peculiarità delle attività svolte dalla cooperativa e le disposizioni statutarie. Specificatamente è stato verificato se l'aspirante socio ha maturato all'interno della cooperativa una comprovata capacità professionale nei settori declinati dall'oggetto sociale dello statuto e se può partecipare con la propria attività lavorativa al raggiungimento dei fini sociali, anche in relazione a strategie imprenditoriali di medio e lungo periodo.

La composizione della base sociale al 31 dicembre 2022 è la seguente: 48 soci lavoratori e 5 soci volontari.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene declinato nel vigente statuto sociale ove si sancisce che la cooperativa, conformemente alla legge 381/91, non ha scopo di lucro; suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità, la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari, socio-assistenziali ed educativi ai sensi dell'art.1, lett.a della legge 381/91.

La cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spazio comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con le Istituzioni pubbliche. La cooperativa opera in forma mutualistica senza fini speculativi, cercando il più possibile di dare continuità di occupazione lavorativa ai soci e nelle migliori condizioni economiche, sociali, professionali, tenendo conto delle esigenze complessive della cooperativa.

La cooperativa intende realizzare le proprie finalità in particolare negli ambiti territoriali di Brescia e provincia con lo scopo di crescere insieme alle unità locali e di sviluppare l'inclusione sociale dei

cittadini, anche con il coinvolgimento del mondo dell'associazionismo della comunità e degli stessi fruitori dei servizi. La cooperativa intende perseguire un orientamento imprenditoriale teso al coordinamento e all'integrazione di tutte le risorse della comunità, sia esse pubbliche e private, al fine di portare competenze e capacità all'interno delle politiche sociali e di prevenzione al disagio e all'emarginazione.

I criteri adottati nella gestione sociale sono stati coerenti con lo scopo mutualistico ed in particolare si è tenuto conto delle caratteristiche dei soci e di tutti i requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto atti a realizzare concretamente lo scopo mutualistico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non sono stati deliberati e erogati ristorni nel corso dell'esercizio 2022.

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

In riferimento all'art.1 comma 125 e s.s. della Legge 04 agosto 2017 n.124 la Società, al di fuori di contratti di servizio stipulati con gli enti locali a fronte dell'aggiudicazione di appalti, ha ricevuto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, che vengono elencati secondo principio di cassa nella seguente tabella:

DATA INCASSI / COMPENSAZIONI	SOMME INCASSATE /COMPENSATE €	SOGGETTO EROGATORE	CAUSALE
03/02/2022	1.169,37	Comune di Lograto	Contributo per attività educative estive rese in co- progettazione nell'anno 2021
02/05/2022	2.537,51	Regione Lombardia - DG Formazione e Lavoro	Incentivi occupazionali alle Imprese che assumono i destinatari delle misure regionali Dote Unica Lavoro e Azioni di Rete per il Lavoro- DL 22 marzo 2021 n.41- Emergenza Covid-19
13/07/2022	501,16	Comune di Lograto	Contributo per attività educative estive rese in co- progettazione nell'anno 2021
24/08/2022	3.500,00	Regione Lombardia - DG Formazione e Lavoro	Incentivi occupazionali alle Imprese che assumono i destinatari delle misure regionali Dote Unica Lavoro e Azioni di Rete per il Lavoro- DL 22 marzo 2021 n.41- Emergenza Covid-19

In relazione ai contributi incassati in data 02/05/2022 e 24/08/2022 per complessivi euro 6.037,51 rientranti nell'ambito degli aiuti di stato misura attuativa "incentivi occupazionali ai datori di lavoro che assumono i destinatari delle misure regionali Dote Unica Lavoro e Azioni di Rete per il Lavoro" erogati da Regione Lombardia, si precisa che euro 2.883,80 erano già esposti a rateo attivo nel bilancio 2021.

Ulteriori euro 2.537,51 sono stati posti a rateo attivo di bilancio 2022 per i medesimi incentivi occupazionali.

A fronte della trasformazione dei rapporti di lavoro in essere di alcuni dipendenti, la Cooperativa ha beneficiato di incentivi pari a euro 31.856,79 che sono stati portati in deduzione delle somme dovute all'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale a titolo di oneri sociali.

A rateo attivo di bilancio sono stati inoltre posti euro 32.800,00 quali contributi riconosciuti da Regione Lombardia per formazione continua erogata.

La Società ha ricevuto aiuti di Stato e aiuti de minimis oggetto di obbligo di pubblicazione nell'ambito del "Registro nazionale degli aiuti di Stato", a cui si rinvia per la consultazione on-line tramite il sito <https://www.rna.gov.it/>.

Si precisa inoltre che il 18/07/2022 la società ha sottoscritto un contratto di comodato d'uso gratuito per l'utilizzo di locali che accoglieranno un centro socio pedagogico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'esercizio si chiude con un utile di € 21.611,43 per il quale si propone la seguente destinazione:

- quota del 30% pari a € 6.483,43 alla riserva legale art.2545 quater c.c.
- quota del 3% pari a € 648,34 al fondo mutualistico Fondo sviluppo
- quota residua pari a € 14.479,66 alla riserva indivisibile L.904/77

Il Consiglio di Amministratore, conformemente alle disposizioni dello Statuto Sociale vigente, propone di non destinare nessun importo a ristorno in modo di autofinanziare la realizzazione del nuovo centro socio-pedagogico

Nota integrativa, parte finale**Relazione del Presidente.**

Sottoponiamo al Vs. esame e alla Vs. approvazione il bilancio relativo alla gestione 2022 caratterizzata da maggiore continuità operativa rispetto ai precedenti anni a fronte di un contenimento degli effetti sanitari ed economici legati all'emergenza pandemica Covid-19.

Lo scenario economico, politico e sociale globale sicuramente complesso e incerto induce a caute valutazioni future, e rende necessaria una programmazione attenta delle attività anche aprendo a collaborazioni con altre realtà del settore e incrementando lo studio di progetti che rispondano concretamente ai bisogni della comunità. Nell'anno 2022 il bilancio si chiude con un risultato positivo di € 21.611,43 frutto in parte di un'opera di contenimento e stabilizzazione dei costi e in parte di un incremento dei ricavi.

Nel dettaglio le principali dimensioni economiche che hanno concorso al risultato d'esercizio sono state:

- I ricavi per erogazione di prestazioni pari a € 1.228.988,00 che hanno registrato un incremento del 29,91% corrispondente a un maggior fatturato di € 282.952,55 rispetto al 2021, da attribuirsi principalmente ai servizi di assistenza ad personam e ai servizi socio-educativi resi in ambito scolastico con maggior frequenza sia grazie ad un impatto più contenuto dell'emergenza epidemiologica, sia grazie ad un aumento di casi assegnati;
- I costi per le retribuzioni e i contributi sociali dei dipendenti ammontanti a € 1.142.588,34 che hanno consentito un margine di € 86.399,66 rispetto ai ricavi per prestazioni, e un incremento di margine di € 33.036,33 rispetto al dato del precedente esercizio, come sintetizzato nel seguente schema:

Descrizione	(A) Anno 2022	(B) Anno 2021	Differenza (A-B)
(1) Ricavi per prestazioni	1.228.988,00	946.035,45	+ 282.952,55
(2) Costo del personale e del lavoro autonomo	1.142.588,34	892.672,12	+249.916,22
Differenza (1-2)	86.399,66	53.363,33	+ 33.036,33

In relazione ai dati economici occupazionali segnaliamo che, a seguito della trasformazione dei rapporti di lavoro in essere di alcuni dipendenti, ci sono stati riconosciuti incentivi pari a € 31.856,79 contro i € 23.702,80 beneficiati nel corso del precedente esercizio ed è stata ricevuta la quota residua di € 5.691,22 relativa agli incentivi spettanti a fronte di assunzioni di destinatari delle misure regionali dote unica lavoro e azioni di rete per il lavoro di cui al Decreto n.4033 del 24 marzo 2021 e ss.mm.ii.

Per effetto dell'art.16 del contratto integrativo triennale per le cooperative sociali operanti nella provincia di Brescia sottoscritto il 12 maggio 2022 dalle parti sociali e dalle maggiori organizzazioni rappresentative delle cooperative sociali, sono stati corrisposti a tutti i dipendenti in forza sotto forma di buoni carburante fiscalmente esenti €150,00 lordi conteggiati in ragione della percentuale lavorativa prestata, quale beneficio economico aggiuntivo a riconoscimento delle difficoltà affrontate e dell'impegno profuso durante il periodo della pandemia Covid-19. L'esborso complessivo è stato pari a € 8.200,00.

Durante l'esercizio non sono stati registrati fatti di rilievo che abbiano inciso o modificato particolarmente l'andamento gestionale. Si è lavorato per mantenere i servizi assegnati puntando a rendere prestazioni sempre più professionali e in grado di rispondere con maggiore qualità ai bisogni dei fruitori.

A tal fine, con la collaborazione di TSS Target Service Solutions, è stato organizzato un programma di corsi di formazione continua volti a fornire specifiche competenze e a costruire strumenti idonei per affrontare le complesse problematiche legate alla disabilità e alla carenza educativa. I relativi costi sostenuti ammontano a € 34.400,00 di cui € 32.800,00 saranno rimborsati da Regione Lombardia a gennaio 2023.

Si è inoltre iniziato un percorso di riorganizzazione e velocizzazione amministrativa della gestione delle ore effettuate dagli operatori per ottimizzare le attività di controllo e rispondere prontamente e con efficienza alle richieste dati da parte dei committenti pubblici. Nello specifico, come primo approccio di informatizzazione, è stata predisposta una procedura di condivisione delle rendicontazioni tramite utilizzo dell'applicazione di Google Drive e si sta lavorando con ditta specializzata allo sviluppo di un programma più strutturato e automatizzato accessibile da apposita area sul sito web della cooperativa con rilevazione delle ore di servizio effettuate tramite applicazione su telefono mobile.

L'attività tipica dell'azienda ha registrato un aumento del fatturato del 29,94%. In corso d'anno si sono conclusi:

- in data 18/03/2022 l'affidamento del servizio di supporto amministrativo all'ufficio anagrafe da parte del Comune di Coccaglio;
- in data 31/05/2022 il contratto per il laboratorio di inglese da parte della Scuola Materna Tito Speri di Castrezzato;
- in data 08/06/2022 l'affidamento del servizio sorveglianza mensa da parte del Comune di Castrezzato;
- in data 30/06/2022 gli affidamenti del servizio educativo scolastico da parte dei Comuni di Sulzano e di Sale Marsino;
- in data 30/06/2022 il contratto per l'affidamento del servizio di insegnante di sezione da parte della Fondazione Asilo Infantile di Trezano;
- in data 31/08/2022 l'affidamento del servizio educativo scolastico e domiciliare da parte del Comune di Castrezzato;
- in data 29/09/2022 l'affidamento del servizio di supporto segretariato sociale da parte del Comune di Trezano;
- In data 31/12/2022 l'affidamento del servizio educativo domiciliare da parte del Comune di Urago D'Oglio (l'affidamento proseguirà tramite accreditamento nell'Ambito territoriale 7)

Abbiamo mantenuto i servizi qui elencati:

- accreditamento Ufficio di Piano Ambito n.7 per servizi educativi resi a favore di soggetti beneficiari del Reddito di cittadinanza;
- accreditamento Ufficio di Piano Ambito n.5 per servizi educativi resi a favore di soggetti beneficiari del Reddito di cittadinanza;
- accreditamento Ufficio di Piano Ambito n.7 per il servizio educativo domiciliare
- contratti vari servizi SED erogati a privati cittadini
- contratto con Fondazione Mamrè Onlus per il servizio educativo domiciliare
- contratto con Fondazione Mamrè Onlus per il servizio di animazione presso il CDI Gerico in Clusane d'Iseo
- gestione servizio di segreteria presso poliambulatorio medici di base in Rodengo Saiano
- contratto per il servizio di animazione presso il Centro Diurno territoriale del Comune di Borgo San Giacomo
- contratto con Comune di Corte Franca per servizio SAP
- contratto per il servizio SAP da parte del Comune di Monte Isola
- accreditamento Comune di Travagliato per l'erogazione del servizio educativo scolastico
- affidamento da parte del Comune di Trezano del servizio SAP tramite accreditamento Ufficio di Piano Ambito n.7
- affidamento da parte del Comune di Castelvati del servizio SAP tramite accreditamento Ufficio di Piano Ambito n.7
- affidamento da parte del Comune di Urago D'Oglio del servizio SAP tramite accreditamento Ufficio di Piano Ambito n.7

- affidamento da parte del Comune di Rovato del servizio SAP tramite accreditamento Ufficio di Piano Ambito n.7
- affidamento da parte del Comune di Cazzago S. Martino del servizio SAP tramite accreditamento Ufficio di Piano Ambito n.7
- affidamento da parte del Comune di Mairano per il servizio SAP tramite accreditamento BBO Ambito n.8
- affidamento da parte del Comune di Lograto per il servizio SAP tramite accreditamento BBO Ambito n.8
- affidamento per il servizio di sorveglianza pre/post scuola con il Comune di Mairano
- affidamento da parte del Comune di Corte Franca del servizio pre-scuola
- affidamento per il servizio di assistenza a terra con il Comune di Trezzano
- affidamento da parte del Comune di Roncadelle del servizio sorveglianza scuolabus
- affidamento da parte del Comune di Roncadelle del servizio ausiliario a favore dei minori frequentanti l'asilo nido comunale
- contratti per i servizi educativo, di supporto scolastico, di assistenza pre e post scuola con la Scuola Materna Tito Speri
- contratto con la Fondazione Asilo Infantile di Trezzano per il servizio insegnamento di sostegno;

Sono stati acquisiti i seguenti servizi:

- affidamento da parte del Comune di Castrezzato del servizio SAP e del servizio educativo domiciliare tramite accreditamento UDP Ambito n.7;
- affidamento da parte del Comune di Chiari del servizio SAP tramite accreditamento UDP Ambito n.7
- affidamento da parte del Comune di Coccaglio del servizio SAP tramite accreditamento UDP Ambito n.7
- affidamento da parte del Comune di Coccaglio del servizio educativo domiciliare tramite accreditamento UDP Ambito n.7
- affidamento da parte del Comune di Castelcovati del servizio educativo domiciliare tramite accreditamento UDP Ambito n.7

Informiamo inoltre che durante l'anno, dopo mesi in cui ci siamo adoperati per la ricerca, sono stati individuati locali idonei ad accogliere un'unità di offerta in ambito socio-pedagogico e psico-educativo rivolta ad un target di destinatari 0-14 anni e alle loro famiglie, progetto a cui si lavorava da mesi a risposta di bisogni specifici del territorio di Lograto, privo di servizi a sostegno del processo di crescita dei minori e a sostegno delle problematiche legate alla genitorialità.

Detti locali sono posti a piano terra nell'ala ovest del castello di Lograto di proprietà della Fondazione Conti Lydia e G.G.Morando Attendolo Bolognini, e ci sono stati concessi in uso gratuito con sottoscrizione in data 18 luglio 2022 di contratto di comodato scadente a fine anno 2026, rinnovabile di biennio in biennio. Definite le modifiche strutturali necessarie in relazione alla tipologia dei servizi prestati, a novembre 2022 si è proceduto a presentare nulla osta per l'esecuzione delle opere alla competente Soprintendenza Archeologica Belle Arti e Paesaggio e ad oggi siamo in attesa degli esiti della pratica.

Informiamo che il 05/12/2022 si è tenuta la consueta attività di vigilanza ordinaria dell'anno da parte di Confcooperative Brescia conclusasi con esito positivo. Inoltre le verifiche periodiche effettuate dal Revisore Unico Contabile Dott.ssa Noventa Marica hanno attestato la correttezza e la regolare tenuta delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

F.to Zacchi Alessia

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dr Vezzoli Gerardo, 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

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2022

Signori Soci della SERENA S.C.S. ONLUS,

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società SERENA S.C.S. ONLUS, costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico al 31 dicembre 2022 e dalla relativa nota integrativa oltre che al relativo bilancio sociale.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Si da atto che la società SERENA S.C.S. ONLUS, non è soggetta al paragrafo 6, comma 8 del D.L. 04.07.2019 emanato dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione. Le responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di

revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Gli amministratori della società SERENA S.C.S. ONLUS sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31.12.2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge un giudizio sulla coerenza della relazione

sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società SERENA S.C.S. ONLUS al 31.12.2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della società al 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c.2, lettera e, del D.lgs 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Lograto, 12.03.2023

Il revisore legale
F.TO Marica Noventa

Il sottoscritto Dr Vezzoli Gerardo, 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 bollo ai sensi art.82 commi 1 e 5 D.Lgs 117/2017