

ATELIER DI PENSIERI COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CHERASCO 7 20162 MILANO (MI)
Codice Fiscale	09556350966
Numero Rea	MI 2098683
P.I.	09556350966
Capitale Sociale Euro	3.600 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri studi medici specialistici e poliambulatori (86.22.09)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.401	10.340
II - Immobilizzazioni materiali	5.061	6.347
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.750	3.750
Totale immobilizzazioni (B)	18.212	20.437
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.905	16.804
Totale crediti	17.905	16.804
IV - Disponibilità liquide	6.632	2.837
Totale attivo circolante (C)	24.537	19.641
D) Ratei e risconti	4.491	1.584
Totale attivo	47.240	41.662
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.600	3.600
IV - Riserva legale	2.298	2.298
VI - Altre riserve	3.233	3.232
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.389)	(4.389)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(394)	(6.632)
Totale patrimonio netto	4.348	(1.891)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.876	4.089
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.648	21.464
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.368	18.000
Totale debiti	38.016	39.464
Totale passivo	47.240	41.662

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

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	290.666	183.576	
5) altri ricavi e proventi			
altri	19.078	32.010	
Totale altri ricavi e proventi	19.078	32.010	
Totale valore della produzione	309.744	215.586	
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.982	3.836	
7) per servizi	268.062	181.048	
8) per godimento di beni di terzi	19.416	18.094	
9) per il personale			
a) salari e stipendi	10.407	10.464	
b) oneri sociali	2.933	2.921	
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	800	1.026	
c) trattamento di fine rapporto	800	1.026	
Totale costi per il personale	14.140	14.411	
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.226	2.226	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	940	940	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.286	1.286	
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.226	2.226	
14) oneri diversi di gestione	2.444	2.575	
Totale costi della produzione	310.270	222.190	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(526)	(6.604)	
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri	222	9	
Totale proventi diversi dai precedenti	222	9	
Totale altri proventi finanziari	222	9	
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	90	37	
Totale interessi e altri oneri finanziari	90	37	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	132	(28)	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(394)	(6.632)	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(394)	(6.632)	

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.

La cooperativa si avvale delle prestazioni di un socio lavoratore assunto a tempo indeterminato e di 8 soci lavoratori liberi professionisti.

L'esercizio chiuso al 31.12.2023 evidenzia una perdita d'esercizio di € 394,40.

Attività svolta

La cooperativa nasce dal desiderio di un gruppo di professioniste, operanti soprattutto in ambito psico-pedagogico, che da diversi anni collaboravano nell'organizzazione di volontariato Insieme Intelligenti OdV. Accomunate dall'interesse e dallo studio della Pedagogia della Mediazione del prof. Reuven Feuerstein e dall'applicazione del suo metodo, hanno deciso nel 2016 di costituire una Cooperativa sociale onlus di tipo A e B.

Da settembre 2022 Atelier di Pensieri è diventato un Centro Clinico di Neuropsicologia e Psicologia, struttura sanitaria/ambulatorio con Autorizzazione ATS-Milano n. 127182/2022.

Questo traguardo è stato reso possibile grazie al trasferimento della sede a fine 2021 in una struttura adeguata rispetto gli standard richiesti da ATS per diventare Ambulatorio, così da permettere l'erogazione dei servizi sanitari nelle seguenti aree di intervento: neuropsicologia, logopedia, neuropsicomotricità, psicologia e psicoterapia.

L'accoglienza dei pazienti e il lavoro dell'équipe multidisciplinare in collaborazione con la famiglia e la scuola sono un aspetto centrale del lavoro terapeutico di Atelier di Pensieri.

Al momento è attivo solo il tipo A: erogazione di servizi alla persona.

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 2022		Esercizio 2023	
Costo del lavoro soci (B7)	€ 68.281		€ 142.448	
Costo del lavoro soci (B9)	€ 14.411		€ 14.140	
Totale costo del lavoro verso soci	€ 82.692	46,31%	€ 156.588	59,74%
Costo del lavoro terzi non soci (B7)	€ 95.854		€ 105.541	
Costo del lavoro terzi non soci (B9)	€ -		€ -	
Totale costo del lavoro verso terzi non soci	€ 95.854	53,69%	€ 105.541	40,26%
<i>Totale costo del lavoro</i>	<i>€ 178.546</i>	<i>100,00%</i>	<i>€ 262.128</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 2023 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 31/12/2022 n. 12

domande di ammissione pervenute nel 2023 n. 0

domande di ammissione accolte nel 2023 n. 0

recessi di soci pervenuti nel 2023 n. 1

recessi di soci accolti nel 2023 n. 1

Totale soci al 31/12/2023 n. 11

Il Capitale Sociale rimane invariato, visto che il socio dimesso ha rinunciato alla restituzione della quota sociale.

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 d'amministrazione delibera la copertura della perdita dell'esercizio 2023, pari ad € 394,40 mediante l'utilizzo della riserva straordinaria indivisibile L.904/77.

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)