

SOLARIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SEMPIONE 7/B 24125 BERGAMO (BG)
Codice Fiscale	03274280167
Numero Rea	BG 364073
P.I.	03274280167
Capitale Sociale Euro	11.150
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale (70.22.09)
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	A171630

Stato patrimoniale micro

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5	5
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.352	3.363
II - Immobilizzazioni materiali	6.195	6.643
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.566	5.566
Totale immobilizzazioni (B)	20.113	15.572
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.964	12.295
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.063	58.179
Totale crediti	79.063	58.179
IV - Disponibilità liquide	88.038	80.672
Totale attivo circolante (C)	178.065	151.146
D) Ratei e risconti	1.470	1.002
Totale attivo	199.653	167.725
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.150	11.150
IV - Riserva legale	29.028	27.979
VI - Altre riserve	49.476	47.132
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.390	3.496
Totale patrimonio netto	106.044	89.757
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.870	43.065
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.739	34.903
Totale debiti	45.739	34.903
Totale passivo	199.653	167.725

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.

Conto economico micro

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	172.316	200.227
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	8.842
altri	12.821	1.790
Totale altri ricavi e proventi	12.821	10.632
Totale valore della produzione	185.137	210.859
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.773	78.870
7) per servizi	25.655	20.659
8) per godimento di beni di terzi	6.235	6.589
9) per il personale		
a) salari e stipendi	77.201	72.453
b) oneri sociali	16.586	15.311
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.390	9.738
c) trattamento di fine rapporto	6.090	8.774
e) altri costi	300	964
Totale costi per il personale	100.177	97.502
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.322	1.296
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	768	97
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.554	1.199
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.322	1.296
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.331	(146)
14) oneri diversi di gestione	3.440	2.784
Totale costi della produzione	170.933	207.554
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.204	3.305
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.339	300
Totale proventi diversi dai precedenti	2.339	300
Totale altri proventi finanziari	2.339	300
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	153	109
Totale interessi e altri oneri finanziari	153	109
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.186	191
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.390	3.496
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.390	3.496

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. Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dallo statuto nell'art.4 precisando che la cooperativa intende realizzare i propri scopi sociale, senza fine di lucro, attraverso lo svolgimento di attività diverse finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

Attività svolte

Nel rispetto dello statuto si elencano le attività della Cooperativa che hanno consentito ai soci, tramite la loro partecipazione attiva alla vita della Cooperativa, il raggiungimento degli scopi sociali.

Illustriamo l'andamento del bilancio 2023 indicando come risultato di esercizio un utile pari a € 8.396 rispetto ai € 3.496 dell'anno precedente.

Nel corso 2023 il volume d'affari è diminuito attestandosi per un valore di € 185.136 € rispetto a € 210.859 dell'anno precedente. E' diminuito sensibilmente il settore delle vendite DPI e materiale di consumo durante l'anno, stabilizzandosi su valori ordinari. Sono invece cresciuti i ricavi relativi ai servizi che hanno in parte compensato il totale dei ricavi.

Di seguito riportiamo l'andamento dettagliato di ogni settore:

ASSISTENZA E SERVIZI:

-Servizi Rete fissa e mobile:	€ 20.333	contro € 8.018 del 2022
-Assistenza finanziaria e amministrativa:	€ 35.063	contro € 31.522 del 2022
-Soluzioni al Risparmio adesioni nr 31	€ 15.862	contro € 14.978 nel 2022
Assistenza agli acquisti:	€ 22.578	contro 12.282 € del 2022

GESTIONE COMMERCIALE E INTERMEDIAZIONE

- Ramo Assicurazione	€ 20.263	contro	8.076 € del 2022
- Contratti Energia elettrica e gas domestici	€ 1.379	contro	0 € del 2022
- Contratti Energia elettrica e gas Business	€ 12.012	contro	14.583 € del 2022
- Applicazione rilevazioni presenze	€ 250	contro	520 € del 2022
- Settore energie rinnovabili	€ 4.320	contro	zero del 2022
- Vendita Materiale DPI e varie	€ 40.255	contro	100.461 € del 2022
- Vendita Sanificatori ambientali	€ zero	contro	3.117 € del 2022
- Vendita asciugamani	€ zero	contro	4.106 € del 2022

Nel corso del 2023, la nostra cooperativa ha mantenuto canali per l'approvvigionamento dei materiali Dpi necessari alla vendita nella rete di cooperative. Rispetto al 2022 il volume delle vendite di questo settore è calato nei volumi a causa della stabilizzazione delle richieste. Il settore per la rivendita di attrezzature per la sanificazione degli ambienti si è del tutto azzerata . Le attività di promozione di contratti di energia e gas si è mantenuta stabile, anche se ha avuto un effetto negativo sui ricavi per normalizzazione dei prezzi di mercato delle materie prime Si prevede nel corso 2024 una ripresa di nuovi contratti business mentre abbiamo avuto un buon riscontro sui contratti domestici con il prezzo variabile è divenuto molto competitivo rispetto a i contratti in essere stipulati dalla concorrenza tutti prezzi. fissi..

A fine 2023 si è conclusa finalmente la vicenda giudiziaria legata ai cellulari con il pagamento di un indennizzo di 12.000€ .

Per quanto riguarda i servizi telefonia mobile e fissa nel corso del 2023 le attività sono sensibilmente aumentate per effetto dei rinnovi e la chiusura del rapporto con un operatore telefonico che non ha più rinnovato l 'accordo, spostando la clientela su altri operatori. Per l'assistenza finanziaria continua il rapporto di collaborazione con Csa Coesi. Per l'adesione al “pacchetto soluzioni al risparmio” abbiamo mantenuto n. 31 adesioni, è grazie a questo introito ci permette di coprire i costi relativi alle consulenze legate ai servizi per le nostre cooperative aderenti.

Nel comparto assicurazioni continua il buon rapporto con Itas Mutua mentre per il rapporto con il Broker Mag Italia Srl, hanno interrotto il rapporto a fine 2023. Molto positivo il nuovo mandato come subagenzia di Assimoco a Bergamo .Con questo nuovo rapporto il settore ha avuto un notevole incremento pari al +250%, consolidando le condizioni di un potenziale incremento di premi assicurativi per il mondo del ETS. Si rivela sempre strategico e redditizio il servizio per l'assistenza agli acquisti.

RISORSE UMANE

Per quanto riguarda l'organico del personale a settembre 2023 si è concluso il contratto di un inserimento lavorativo a tempo determinato , mentre a maggio abbiamo assunto una nuova figura con contratto part-time per il settore social manager. A dicembre abbiamo avviato un nuovo progetto di inserimento lavorativo part-time.

Continua il progetto di “accoglienza lavoro” con ATS e la Cooperativa San Martino, per due mattine la settimana.

RIFLESSIONI e OBIETTIVI

Nel settore della telefonia, si prevede nel 2024 un sostanziale cambiamento del mercato per la perdita di uno dei principali operatori telefonici, che impatterà molto sulle politiche commerciali e dei prezzi. Importante sviluppo del rapporto come subagenzia di Assimoco prevederemo ancora un forte incremento anche per il 2024. Nel corso del 2023 si sono conclusi del tutto i lavori di ristrutturazione dei nuovi uffici consolidando così la sede.

Si sta sviluppando anche una ripresa per la promozione dei contratti energia e gas domestici con Dolomiti energia e faremo azioni di promozione con i contratti Business con Power energia.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

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).

	Esercizio 2022		Esercizio 2023	
Costo del lavoro soci (B7)	€ 1.540		€ 2.510	
Costo del lavoro soci (B9)	€ 87.893		€ 91.203	
Totale costo del lavoro verso soci	€ 89.433	90,28%	€ 93.712	91,26%
Costo del lavoro terzi(B7)	€ 21			
Costo del lavoro terzi (B9)	€ 9.609		€ 8.974	
Totale costo del lavoro verso terzi	€ 9.630	9,72%	€ 8.974	8,74%
<i>Totale costo del lavoro</i>	<i>€ 99.063</i>	<i>100,00%</i>	<i>€ 102.686</i>	<i>100,00%</i>

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

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. 6
 domande di ammissione pervenute nel 2023 n. 0
 domande di ammissione accolte nel 2023 n. 0
 recessi di soci pervenuti nel 2023 n. 0
 recessi di soci accolti nel 2023 n. 0
 Totale soci al 31/12/2023 n. 6

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

Il Consiglio di Amministrazione, visto il risultato raggiunto per questo esercizio, propone all'Assemblea dei soci di destinare una quota dell'avanzo di gestione risultante dal bilancio dell'esercizio a titolo di ristorno. I ristorni sono riconosciuti ai soli soci lavoratori e sono attribuiti in proporzione alla quantità e qualità del lavoro apportato dai soci lavoratori grazie ai quali l'utile è stato creato nell'anno. Sono calcolati sulla base dell'avanzo di gestione ordinaria che la Cooperativa ha realizzato tramite lo scambio mutualistico con i soci.

Per l'individuazione della somma massima che può essere oggetto di ristorno si è proceduto nel seguente modo.

Determinazione della percentuale del costo del lavoro dei i soci:

Costo del lavoro dei soci 93.712 91,26%

Costo del lavoro con i terzi 8.974 8,74 %

Totale costo del lavoro 102.686 100 %

Determinazione dell'avanzo mutualistico e dell'ammontare massimo attribuibile a titolo di ristorno:

Avanzo di gestione complessivo	16.390,26
+ ristorni	
- voce D se positiva	2.186
- partite straordinarie ex E	599
Totale utile al lordo dei ristorni	13.605,26
Applicazione % attività svolta con i soci	91,26%
Massimo ristorno attribuibile ai soci	12.416,16
Ristorno distribuito ai soci	8.000,00

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 prevista dall'art. 11 DPR 601/73 relative alle Cooperative sociali e di lavoro.

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo della fiscalità corrente, 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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza del sistema delle erogazioni pubbliche. statuiti dall'art.1, co. 125-129, Legge 04/08/2017, n.124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12 /2023, la Cooperativa non ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, superiori a Euro 10.000 da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati.

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 relativi 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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio pari a € 16.390, 26 come segue:

- 3% a fondo mutualistico L.59/92 (al netto del ristorno) per un importo pari a 251, 71 Euro;
- 30% a riserva legale indivisibile L.904/77 per un importo pari a 4.917,08 Euro;
- 8.000 Euro a ristorno soci (Euro 4.000 erogazione diretta e Euro 4.000 come capitale sociale)
- Il residuo, per un importo pari a 3.221,47 Euro, al fondo 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
(Fabbrini Maria)