

COOP.SOC.IL MANDORLO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	STRADA PROV.LE LECCE NOVOLI n.49, 73100 LECCE (LE)
Codice Fiscale	03446010757
Numero Rea	LE 222915
P.I.	03446010757
Capitale Sociale Euro	1.549
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	522922
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	A134043

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	181	181
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.541	5.062
II - Immobilizzazioni materiali	56.372	24.610
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	3.000
Totale immobilizzazioni (B)	63.913	32.672
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.321	70.697
Totale crediti	78.321	70.697
IV - Disponibilità liquide	86.586	32.313
Totale attivo circolante (C)	164.907	103.010
D) Ratei e risconti	4.736	-
Totale attivo	233.737	135.863
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.549	1.549
IV - Riserva legale	78.557	53.669
VI - Altre riserve	(1)	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.839	25.779
Totale patrimonio netto	110.944	80.995
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.044	44.927
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.907	9.907
Totale debiti	44.951	54.834
E) Ratei e risconti	77.842	34
Totale passivo	233.737	135.863

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.780	86.795
5) altri ricavi e proventi		
altri	71.046	8.102
Totale altri ricavi e proventi	71.046	8.102
Totale valore della produzione	106.826	94.897
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.229	8.998
7) per servizi	47.329	39.946
8) per godimento di beni di terzi	1.415	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	-	6.408
b) oneri sociali	4.764	4.293
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	954
c) trattamento di fine rapporto	-	954
Totale costi per il personale	4.764	11.655
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.406	6.052
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.226	1.085
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.180	4.967
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.406	6.052
14) oneri diversi di gestione	3.357	1.407
Totale costi della produzione	75.500	68.058
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.326	26.839
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	250	193
Totale interessi e altri oneri finanziari	250	193
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(250)	(193)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.076	26.646
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	237	867
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	237	867
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.839	25.779

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori soci,

la presente Nota Integrativa, relativa al bilancio chiuso il 31.12.2021 è stata redatta in forma abbreviata potendo la società redigere il bilancio abbreviato ai sensi dell'art. 2435 bis del C.C. (modificato dal D.lg. 203/2001) non avendo superato i limiti dimensionali prescritti.

A decorrere dal 1/1/2004 è entrata in vigore la riforma del diritto societario, attuata con D.lg. n. 6 del 17/1/2003 concernente le società di capitali e le società cooperative.

Pertanto il presente bilancio è stato redatto in ottemperanza a tali disposizioni e quindi sulla base della normativa attualmente vigente così come modificata dal decreto n. 6/2003.

Si precisa inoltre che la società ha provveduto ad adeguarsi alle disposizioni sul trattamento dei dati personali e sensibili di cui al decreto n. 196/03 ivi compresa la redazione del documento programmatico sulla sicurezza.

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio d'esercizio, come previsto dall'articolo 2423 c.c. è stato redatto secondo le norme di legge integrate, laddove mancanti, dai corretti principi contabili emanati dall'O.I.C.

E' costituito dallo Stato Patrimoniale in forma abbreviata ex art. 2435 bis Codice Civile, dal Conto Economico secondo lo schema di cui agli artt. 2425 Codice Civile e dalla Nota Integrativa.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente; sono state egualmente indicate le voci che non comportano alcun valore, anche nell'ipotesi in cui non esisteva una voce corrispondente nell'esercizio precedente.

Gli importi sono tutti espressi in euro.

Avendo redatto il bilancio, come già detto, in forma abbreviata, la presente Nota integrativa comprende soltanto i punti esposti ai seguenti numeri: 1,3bis,4,5,6,6bis,6ter,7 bis,8,11, 16 bis, 18,19,19bis,20,21,22 dell'art 2427 del Codice Civile. La presente comprende, altresì, gli elementi richiesti dall'art. 2427 bis Codice Civile, ad esclusione di quanto richiesto al punto 1 del comma 1 del predetto articolo.

Pertanto i restanti punti e precisamente quelli di cui ai numeri 2,3,7,9,10,12,13,14,15,16 e 17 dell'articolo 2427 del C.C. non saranno presi in considerazione.

Tuttavia le ulteriori indicazioni obbligatorie relative all'eventuale verificarsi di deroghe ai principi stabiliti dal Codice Civile saranno indicate, nelle considerazioni finali a tale nota integrativa, così come stabilito tra gli altri dagli articoli 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424 e 2426 del C.C.

Inoltre, nella presente Nota Integrativa, e sempre nella parte conclusiva, saranno fornite le eventuali ulteriori informazioni complementari nel caso in cui quelle dovute in base alle specifiche norme, non risultino sufficienti.

Passiamo all'analisi dei punti previsti dall'art. 2427 c.c. per la Nota integrativa relativa al bilancio abbreviato:

PUNTO 1 art. 2427 CODICE CIVILE

CRITERI DI VALUTAZIONE - PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Le valutazioni sono state effettuate secondo corretti principi contabili ed in ottemperanza ai principi di redazione ex art. 2423 del C.C. Inoltre la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e con la prospettiva della continuazione dell'attività.

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei cespiti iscritti in bilancio.

I criteri di valutazione adottati sono i seguenti:

- Costi e ricavi: Sono esposti in bilancio secondo i principi di prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti;
- Immobilizzazioni immateriali: Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo. Anche le immobilizzazioni immateriali, così come prescritto per i bilanci in forma abbreviata, sono iscritte per il loro valore lordo con esplicita indicazione dei fondi ammortamento e delle svalutazioni. Le quote di ammortamento sono calcolate, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse;
- Immobilizzazioni materiali: Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori di diretta imputazione. Essendo redatto il bilancio in forma abbreviata, le immobilizzazioni sono iscritte per il loro valore lordo con esplicita

indicazione delle detrazioni dei fondi ammortamento e delle eventuali svalutazioni che ne determinano il valore netto di fine esercizio. I valori di bilancio dei beni, al netto dei fondi ammortamento, non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità e di recuperabilità degli stessi negli esercizi successivi. Da un punto di vista concettuale eventuali svalutazioni effettuate per rilevare perdite durevoli di valore non vengono mantenute negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che hanno determinato l'iscrizione delle stesse. In ogni caso non sono state mai effettuate svalutazioni. Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato ammortizzato attraverso il calcolo di quote d'ammortamento che sono imputate al conto economico e calcolate in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico tecnica stimata dei cespiti. Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote indicate dal D.M. 31/12/1988 in quanto ritenute adeguate ai casi concreti. In specie, per ciò che concerne l'anno 2018, l'ammortamento è stato determinato nella misura ordinaria, ossia pari al 100% di quello previsto.

- Crediti: I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione;
- Debiti: I debiti sono esposti al valore nominale;
- Disponibilità liquide: Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	-	0	-
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	181	0	181
Totale crediti per versamenti dovuti	181	0	181

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.062	45.142	-	50.204
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	20.532		20.532
Valore di bilancio	5.062	24.610	3.000	32.672
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	6.547		6.547
Altre variazioni	(521)	38.309	-	37.788
Totale variazioni	(521)	31.762	-	31.241
Valore di fine esercizio				
Costo	4.541	83.451	-	87.992
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	27.079		27.079
Valore di bilancio	4.541	56.372	3.000	63.913

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.062	5.062
Valore di bilancio	5.062	5.062
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(521)	(521)
Totale variazioni	(521)	(521)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.541	4.541
Valore di bilancio	4.541	4.541

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.786	12.402	18.954	45.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.992	-	13.540	20.532
Valore di bilancio	6.794	12.402	5.414	24.610
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	6.063	-	484	6.547
Altre variazioni	3.873	33.576	860	38.309
Totale variazioni	(2.190)	33.576	376	31.762
Valore di fine esercizio				
Costo	17.659	45.978	19.814	83.451
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.055	-	14.024	27.079
Valore di bilancio	4.604	45.978	5.790	56.372

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	3.000	-	-	-	3.000	-	-
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	3.000	-	-	-	3.000	-	-

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.667	10.971	14.638	14.638
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.898	6.479	13.377	13.377
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	60.132	(9.826)	50.306	50.306
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	70.697	7.624	78.321	78.321

I crediti entro l'esercizio successivo sono specificati qui di seguito:

Crediti verso clienti per un importo pari ad euro 14.637,56

Crediti tributari entro 12 mesi dettagliati come segue:

- erario c/iva euro 12.189,49
- erario c/ires a rimborso euro 103,71
- altri crediti tributari euro 566,79
- crediti vero erario euro 516,79

Crediti verso altri entro 12 mesi dettagliati come segue:

- depositi cauzionali entro 12 mesi euro 260,00
- crediti v/soci finanz c/capitale euro 12.000,00
- crediti v/ inps euro 32.036,74
- Fornitori c/anticipi euro 2.289,51
- credito v/palma maria euro 3.720,00

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	30.972	53.714	84.686
Denaro e altri valori in cassa	1.341	559	1.900
Totale disponibilità liquide	32.313	54.273	86.586

Le disponibilità liquide sono rappresentate dalla consistenza al 31.12.2021 dei valori nelle casse aziendali per euro 1.899,79 e presso il c/c bancario per euro 84.686,45

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

- Il Capitale sociale al 31/12/2020, risulta pari ad euro 1.548,53;
- riserva legale euro 13.506,42
- fondo riserva indivisibile art. 254 euro 65.050,27

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.549	0	0	0	0	0		1.549
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	53.669	0	0	0	0	0		78.557
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da congruaggio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	0		(1)
Totale altre riserve	(2)	0	0	0	0	0		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	25.779	0	0	0	0	0	30.839	30.839
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	80.995	0	0	0	0	0	30.839	110.944

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	1.549
Riserva legale	78.557
Altre riserve	
Varie altre riserve	(1)
Totale altre riserve	(1)
Totale	80.105

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	0

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	22.580	(9.203)	13.377	13.377	-
Debiti tributari	1.634	43	1.677	1.677	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	748	(594)	154	154	-
Altri debiti	29.872	(129)	29.743	19.836	9.907
Totale debiti	54.834	(9.883)	44.951	35.044	9.907

La composizione analitica della posta debiti del bilancio 2021 viene qui di seguito specificata:

Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori euro 13.221,86

Fornitori per fatture da ricevere euro 154,81

Debiti tributari

Erario c/ritenute irpef autonomi euro 600,00

Debito per ires euro 1.076,80

Debiti verso istituti previd/assic entro 12 mesi

Debiti v/inail euro 153,59

Debiti verso altri entro 12 mesi

Debiti per stipendi dipendenti euro 2.197,00

Antic. socio Gualtieri euro 4.900,00

Antic. socio Avolio euro 4.226,45

Antic. socio Esposito euro 3.095,64

Anticipaz vicepresidente euro 793,92

Collab occas c/competenze euro 800,00

Finanz c/socio Esposito S euro 3.050,00

Debiti v/fondo sviluppo 3% euro 773,37

Debiti verso altri oltre 12 mesi

Finanziamenti comunità emmanuel euro 9.906,95

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34	(34)	-
Risconti passivi	-	77.842	77.842
Totale ratei e risconti passivi	34	77.808	77.842

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Oltre ai ricavi dalla gestione istituzionale è presente la voce ALTRI RICAVI E PROVENTI che si compone delle seguenti voci:

- altri ricavi e proventi imponibili per euro 170,00

Costi della produzione

Composizione e variazioni significative delle principali voci del conto economico

Costi mat prime, suss., consumo e merci

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Acquisti di produzione	0	0	0
Materie prime	0	2.531	2.531
Semilavorati	0	0	0
Prodotti finiti	3.302	-3.302	0
Materiali di consumo	5.122	3.006	8.128
Imballi	0	0	0
Altri acquisti	574	-4	570
Resi, sconti, abbuoni e rett.	0	0	0
Totale	8.998	2.231	11.229

Costi per servizi

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Altri costi generali	3.043	1.481	4.524
Manutenzioni	368	1.274	1.642
Pulizie e smaltimento rifiuti	0	0	0
Trasporto e vigilanza	26	118	144
Consulenze tecniche	0	0	0
Servizi industriali	4.597	-3.225	1.372
Altri costi industriali	0	0	0
Pubblicità e propag. e rappr.	3.797	-3.535	262
Rimborso spese	0	0	0
Consulenze di marketing	0	0	0
Altri costi per servizi commer	11.703	-7.634	4.069
Emolumenti ad Amministratori	0	0	0
Postali	16	116	132
Consulenze e prest. profess.	10.650	23.171	33.821
Assicurazioni	5.746	-4.383	1.363
Rimb. spese a pers.le di strut	0	0	0
Lavorazioni esterne	0	0	0
Compenso al collegio sindacale	0	0	0
Totale	39.946	7.383	47.329

Costi per godimento beni di terzi

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Canoni di locazione	0	0	0
Canoni leasing	0	0	0
Fitti passivi	0	1.415	1.415
Totale	0	1.415	1.415

Costi del personale

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Salari e stipendi	6.408	-6.408	0
Oneri sociali	4.293	471	4.764
Trattamento fine rapporto	954	-954	0
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	0	0	0
Totale	11.655	-6.891	4.764

Ammortamento immob immateriali

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Costi di impianto e di ampli.	0	0	0
Costi di ric. svil. e pubbl.	0	0	0
Dir. di brev. Ind. e op. Ing.	0	0	0
Concessioni di licenze	0	0	0
Avviamento	0	0	0
Altri beni	1.085	141	1.226
Totale	1.085	141	1.226

Ammortamento immob materiali

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Terreni e fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinari	368	950	1.318
Attrezzature industr. e commer	1.860	2.519	4.379
Altri beni materiali	2.739	-2.256	483
Totale	4.967	1.213	6.180

Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2020
- Relativi ad imprese controllate	0
- Relativi ad imprese collegate	0
- Relativi ad imprese controllanti	0
- Altri interessi e oneri finanziari	193
Totale	193

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	250
Totale	250

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

La Cooperativa, secondo il disposto legislativo a favore delle onlus, assoggetta a ires solo una percentuale del 3% dell'utile .
Mentre non è proprio soggetta a irap in base alla normativa regionale che appunto esenta dal tributo le onlus.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

CONTRATTO DI LAVORO APPLICATO - Quello relativo al settore delle cooperative sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

In ottemperanza alle norme statutarie, essendo la Cooperativa una Onlus e avendo natura di impresa sociale, i componenti degli organi sociali, per la propria attività svolta, non hanno percepito alcun compenso. Questo perchè la funzione viene svolta a titolo di volontariato.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	0
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	0

La Cooperativa non ha Revisore Legale

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Società è una cooperativa sociale di cui alla Legge 381/1991 e in base al combinato disposto della Legge 460/1997 è considerata come onlus di diritto. E' iscritta presso l'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente nella sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto nella categoria Cooperative sociali al numero a134043.

Ai fini dell'evidenza della condizione di prevalenza della mutualità si rileva quanto segue:

Costo delle prestazioni lavorative dei soci € 5.700,00

Costo totale delle prestazioni ricevute € 31.125,00

Percentuale di prevalenza € 18,31

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'articolo 2528 c.c. gli amministratori riferiscono che vi sono state delibere di ammissione e di recesso dei soci nell'anno 2021. Il tutto regolarmente documentato e depositato presso la sede sociale.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 c.c. i criteri seguiti nella gestione sociale sono improntati strettamente al conseguimento degli scopi mutualistici concretizzandosi essenzialmente nel creare o incrementare nuove opportunità operative per i soci cooperatori.

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

Gli obblighi di trasparenza per chi riceve erogazioni pubbliche previsti dalla legge 124/2017 (integrata, tra l'altro, dal DL 135/2018 convertito nella legge 12/2019) che trovano prima applicazione nel bilancio 2019, impongono all'azienda di comunicare eventuali erogazioni pubbliche percepite nel 2021.

Con riferimento a ciò, la società nell'anno 2021, comunica di non aver ricevuto alcuna contribuzione relative alla tipologia anzidetta

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

COMPENSI ORGANO AMMINISTRATIVO.

Per l'anno 2021 l'assemblea ordinaria dei soci ha deliberato di non attribuire agli amministratori unico alcun compenso.

PUNTI 5-6-6bis-6ter-7bis-8-11-18-19 DELL'ART. 2427 Codice Civile.

5) ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La società non possiede partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni che rappresentano un investimento duraturo e strategico.

6) CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI.

La società non possiede debiti o crediti di tale durata.

6 bis) EFFETTI DA VARIAZIONE NEI CAMBI VALUTARI.

Non si sono verificati effetti derivanti da variazioni nei cambi valutari dopo la chiusura dell'esercizio 2019.

6 ter) CREDITI O DEBITI SU OPERAZIONI CON RETROCESSIONE A TERMINE.

La società non possiede crediti o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

7 bis) PROSPETTI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO DI CUI AL PUNTO DELL'art. 2427 CODICE CIVILE.

Natura/descrizione	Importo	Possibilità Utilizzo	Quota Disponibile	Quota Distribuibile	Riepilogo utilizzo Tre esercizi precedenti	
					Per copertura perdite	Per altre ragioni
Riserve di capitale:						
Riserva versamento C./Capitale						
Riserve di utili:						
Fondo riserva legale	13.506	B				
Fondo riserva indivisibile art 254	65.050	B				

Legenda:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

8) ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI DELL'ATTIVO.

La società non ha oneri finanziari imputati ai valori dell'attivo.

11) AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI.

La società non ha conseguito tali tipi di proventi.

18) AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'.

La società non possiede tali tipi di titoli.

19) ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'.

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

PUNTI 20 E 21 DELL'ARTICOLO 2427 DEL CODICE CIVILE.

La società non ha costituito patrimoni destinati a specifici affari né ha convenuto rimborsi di finanziamenti relativi a specifici affari siano effettuati con proventi dell'affare stesso.

INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'art. 2427 BIS CODICE CIVILE RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI.

La società non possiede strumenti finanziari derivati;

La società non possiede immobilizzazioni finanziarie contabilizzate ad un valore superiore al fair value.

PROSPETTO CONCERNENTE LE OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA DI CUI AL PUNTO 22 DELL'art. 2427 DEL CODICE CIVILE.

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria nell'anno 2019.

INFORMAZIONI CONCERNENTI LE PARTI CORRELATE AI SENSI DELL'art. 2427 COMMA 1 N. 22 BIS DEL CODICE CIVILE.

Nell'anno 2021 non vi sono state operazioni intervenute tra la società e le parti correlate intendendosi per parte correlata quella individuata nel Principio Contabile internazionale IAS n. 24 (controllante, controllata, collegata, dirigenti, familiari, etc.)

INFORMAZIONI CONCERNENTE GLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE AI SENSI DELL'art. 2427 COMMA 1 N. 23 TER C.C.

Nell'anno 2021 non vi sono stati accordi fuori bilancio ossia non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI RELATIVE AD UTILI E/O PATRIMONI DESTINATI AD UN FONDO COMUNE PER RETI D'IMPRESE.

La società non si è unita con altre aziende mediante reti d'impresa.

ESONERO DALLA RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE.

Questa società, potendo redigere ed avendo redatto il bilancio in forma abbreviata ex art. 2435 bis del C.C. è esonerata anche dalla redazione della relazione sull'andamento della gestione; ciò comporta la necessità di inserire nella presente nota le seguenti informazioni richieste dall'art. 2428 n. 3 e 4 del Codice Civile:

- . La società non è stata mai in possesso di azioni proprie né di azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciarie e per interposta persona;
- . Nel corso dell'esercizio non sono stati compiuti acquisti o alienazioni riguardo alle azioni o quote prima citate anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il presente bilancio, composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio sono stati seguiti i seguenti principi generali di redazione:

PRUDENZA E CONTINUAZIONE DELL'ATTIVITA' AZIENDALE

In proposito se una voce dell'attivo o del passivo poteva essere valutata in modo diverso, si è optato per la valutazione che ha condotto all'iscrizione di un valore più basso per gli elementi dell'attivo o di un valore più alto per quelli del passivo.

COMPETENZA ECONOMICA

Il bilancio espone il patrimonio di funzionamento e il risultato economico alla chiusura dell'esercizio sociale, anche se lo stesso è stato redatto in epoca successiva. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data d'incasso o di pagamento.

RISCHI E PERDITE

Sono stati presi in considerazione i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

VOCI ETEROGENEE

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente, e non sono state effettuate compensazioni tra componenti patrimoniali attive o passive e tra componenti positive o negative di reddito.

COSTANZA

Non si sono modificati i criteri di valutazione da un esercizio all'altro, e ciò allo scopo di consentire le comparazioni spazio - temporali delle informazioni di bilancio.

Infine occorre evidenziare che:

- . Non sono state compiute deroghe nell'applicazione di norme previste per la redazione del bilancio;
- . Non sono stati modificati i criteri di valutazione da un esercizio all'altro;
- . Non sono stati eseguiti raggruppamenti di voci (a parte ciò che riguarda la redazione del bilancio abbreviato);
- . Non vi sono elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci e pertanto non si sono evidenziati le voci differenti da quelle iscritte in bilancio;
- . L'adattamento delle voci di bilancio tra un esercizio e l'altro è stato sempre possibile;
- . I criteri d'ammortamento seguiti hanno imposto il calcolo delle quote in misura pari al 100% della quota ordinaria.

FATTI AVVENUTI NEL 2021 MA PROSEGUITI ANCHE DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nei primi mesi del 2022 ha continuato a imperversare in Italia ed anche negli altri Paesi del mondo l'epidemia da virus Covid 19 iniziata nel mese di marzo 2020.

Tale grave evento, ancorché iniziato nel 2020 si è perpetrato nel 2021 e anche nei primi mesi del 2022. Tale circostanza non può non avere influenza sulla redazione del presente bilancio quanto meno in termini di informativa.

In tale contesto, i principi contabili contenuti nell'OIC 29 consentono di enucleare **tre** cui conseguono differenti obblighi **possibili ambiti di intervento**, di segnalazione in bilancio:

fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano **impatto** sui valori di bilancio; fatti successivi alla chiusura dell'esercizio **privi di impatto** sui valori di bilancio o, comunque, tali da non comportare una loro variazione;

fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che **abbiano incidenza o effetti sulla continuità aziendale**.

Per la nostra società tale evento si ritiene non debba impattare sui valori di bilancio 2021.

Per questo motivo illustreremo brevemente i rischi aziendali attesi e l'evoluzione prevedibile sulla gestione:

L'attività della nostra azienda continuerà ad essere notevolmente condizionata dal problema

dell'epidemia in quanto l'azienda ormai ha adottato le giuste misure. Pertanto si continuerà nella politica di riduzione dei costi fissi. L'amministrazione provvederà a mettere a punto le migliori strategie aziendali per ridurre al massimo gli effetti negativi dell'epidemia e cercare di massimizzare il profitto in questo periodo difficile.

PROSPETTIVA DELLA CONTINUITÀ AZIENDALE

Gli amministratori sono già dal 2019 soggetti al nuovo obbligo di adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile delle società di cui al comma 2 dell'art. 2086 c.c. che obbliga a monitorare sistematicamente la sussistenza di continuità aziendale e ciò non solo in sede di redazione del bilancio. Per la nostra società è bene precisare che prima dell'epidemia l'azienda non evidenziava criticità rilevanti sotto il profilo della continuità ed in particolare vi era l'assenza di deficit patrimoniale o capitale circolante netto negativo, indici economico-finanziari non negativi, equilibri di tesoreria non persistenti, regolare approvvigionamento con i fornitori, mancanza di contenziosi rilevanti legali tributari, assenza di rischi da nuove legislazioni.

L'epidemia del 2020, del 2021 e dei primi mesi del 2022 ha prodotto effetti sia sulla produttività delle imprese che a livello di consumi con evidenti ricadute sul tessuto economico sociale.

La prosecuzione dell'attività nel 2020 e nel 2021 durante la pandemia ha comunque impattato negativamente nel bilancio dell'azienda ma non figurano, come detto, condizioni di incertezza significative e preesistenti al 23-02-2020, quindi è applicabile l'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23 che consente di verificare le prospettive di continuità considerando l'ultimo bilancio chiuso (2019) in luogo della valutazione prospettica ai 12 mesi successivi.

In ogni caso non ci si è avvalsi della possibilità di derogare alla valutazione della continuità aziendale ai fini delle valutazioni di bilancio senza considerare gli effetti negativi dell'emergenza Covid 19.

SOSPENSIONE DEGLI AMMORTAMENTI IN PERIODO DI PANDEMIA

La società ha optato per non aderire alla possibilità concessa dall'art. 60 commi da 7 bis a 7 quinquies del D.L. n. 104 del 14-8-2020 di sospendere il processo di ammortamento del costo dei beni materiali e immateriali e ciò neanche in forma parziale. Ciò in quanto l'impatto pandemico per l'azienda non è stato tale da far scaturire una simile decisione di politica di bilancio anche se consentita dalla precitata norma emergenziale.

INFORMATIVA VALUTAZIONE CREDITI COMMERCIALI

I crediti commerciali sono stati valutati tenendo conto delle nuove previsioni circa il momento in cui il credito sarà concretamente incassato anche a prescindere dalle originarie previsioni contrattuali con eventuale ricollocazione dello stesso credito tra gli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

INFORMATIVA EVENTUALI PERDITE 2021

Nel 2021 la società non ha subito perdite

INFORMATIVA PER MORATORIA COVID 2019

La società non si è avvalsa della moratoria Covid 2019.

INFORMATIVA CASSA INTEGRAZIONE

La società si è avvalsa della CIG.

Signori Soci,

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

L'andamento deficitario della gestione della società risente del fatto che la medesima non è ancora riuscita ad intraprendere l'attività per la quale è stata costituita (a causa delle difficoltà incontrate nell'ottenimento delle licenze ed autorizzazioni che le consentirebbero di esercitare appunto l'attività di assistenza domiciliare). Pertanto si esortano i signori soci a perseverare e se

possibile rafforzare proprio impegno di ripianare le perdite di gestione. Si confida nel consenso sull'impostazione e sui criteri adottati nella redazione del bilancio per l'esercizio 2021 che si invita ad approvare, in uno, e pertanto si propone di ripartire l'utile di esercizio pari ad euro 30.839,02 destinando il 30% a riserva legale, il 3% ai fondi mutualistici e la restante parte a riserva indivisibile

Dichiarazione di conformità del bilancio

Lecce, 31 marzo aprile 2022

Il rappresentante legale

(Carlucci Maria Teresa)

Il sottoscritto Osvaldo Liguori, dottore commercialista, iscritto all'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili della Provincia di Lecce al n. 1099, ai sensi del dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

Il Professionista incaricato

Dott Osvaldo Liguori