

# TRACCEVERDI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA GIUSEPPE BOTTALICO 74/76
<b>Codice Fiscale</b>	07237260729
<b>Numero Rea</b>	BARI 41990
<b>P.I.</b>	07237260729
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.500
<b>Forma giuridica</b>	Società cooperativa a mutualità prevalente

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	33.467	38.282
II - Immobilizzazioni materiali	607	3.613
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>34.074</b>	<b>41.895</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.178	11.765
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.862	2.800
<b>Totale crediti</b>	<b>169.040</b>	<b>14.565</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	85	-
IV - Disponibilità liquide	106.602	53.179
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>275.727</b>	<b>67.744</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>231</b>	<b>438</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>310.032</b>	<b>110.077</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	3.500	3.500
IV - Riserva legale	10.768	10.768
VI - Altre riserve	13.990	13.970
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	971	20
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>29.229</b>	<b>28.258</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>10.720</b>	<b>9.884</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.205	68.465
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.662	3.470
<b>Totale debiti</b>	<b>269.867</b>	<b>71.935</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>216</b>	<b>-</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>310.032</b>	<b>110.077</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.859	5.183
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	62.289	128.838
altri	500	12.567
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>62.789</b>	<b>141.405</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>85.648</b>	<b>146.588</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.853	2.945
7) per servizi	32.263	111.449
9) per il personale		
a) salari e stipendi	30.657	17.250
b) oneri sociali	8.736	5.291
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.262	1.583
c) trattamento di fine rapporto	2.262	1.583
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>41.655</b>	<b>24.124</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.015	6.473
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.815	4.815
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	200	1.658
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>5.015</b>	<b>6.473</b>
14) oneri diversi di gestione	2.501	1.583
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>84.287</b>	<b>146.574</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.361</b>	<b>14</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	390	(6)
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>390</b>	<b>(6)</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(390)</b>	<b>6</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>971</b>	<b>20</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	971	20

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	971	20
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	971	20
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.473	6.473
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.473	6.473
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.444	6.493
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.185	(13.041)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	39.114	7.474
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	438	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	41.737	(5.567)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	49.181	926
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	49.181	926
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	37	5.593
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	37	5.593
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	49.218	6.519
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	53.179	53.179
Assegni	53.179	522
Danaro e valori in cassa	0	522
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	106.602	53.179

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

In base alle linee guida predisposte dall'OIC 10 e dall'articolo 2425-ter C.c., la società cooperativa ha elaborato il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto per l'anno 2021. L'attività operativa ha comportato un flusso di cassa positivo pari a 105.955,00.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

Premessa: Attività svolte

**La Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore sociale.**

La presente Nota integrativa risulta essere parte integrante del bilancio chiuso al 31/12/2021 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

**Settore attività 94.99.20 - Attività di organizzazioni che perseguono fini culturali, ricreativi e la coltivazione di hobby.**

Tracceverdi è una cooperativa sociale che eroga servizi alle persone, per lo più soggetti fragili e con disagio (economico, sociale, psico/fisico), e agli enti pubblici, contribuendo a costruire con essi risposte alle nuove domande, promuovendo la tutela del Bene Comune.

**Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio.**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

**Attestazione di conformità.**

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., il Rendiconto finanziario la disposizione dell'art. 2425-ter, mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

**Valuta contabile ed arrotondamenti.**

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza Premessa Signori Soci, la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

## Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Il D.Lgs 18/8/2015 n° 139 ha introdotto il 4 comma dell'art. 2423 C.c. in tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

Si segnala che anche il 2021 è stato interessato dalla emergenza sanitaria epidemiologica da "Coronavirus" (cd. "COVID-19") a fronte della quale sono state ma ntenute le misure d'urgenza per la prevenzione ed il contenimento dell'epidemia.

Pur rimandando all'apposito paragrafo della Nota integrativa per l'illustrazione delle modalità di svolgimento dell'attività nell'attuale fase emergenziale, dell'adozione delle regole aziendali anti-contagio, delle misure di sostegno economico richieste e/o fruite dalla nostra società, nonché dell'impatto degli eventi da COVID-19 sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria aziendale, si evidenzia che le stime contabili al 31 dicembre 2021 sono state effettuate sulla base di una serie di indicatori macroeconomici, finanziari ed economici risultanti a tale data considerando tale situazione emergenziale un evento intervenuto dopo la data di riferimento del bilancio che non comporta rettifica sul presente bilancio.

In considerazione di quanto sopra l'impatto patrimoniale, economico e finanziario di tale evento sulla situazione economica e patrimoniale societaria sarà pertanto considerato nelle stime contabili nel corso del prossimo esercizio.

In relazione a quanto sopra la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività in base alle ordinarie procedure di valutazione ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando i criteri di funzionamento di cui all'art.2426 C.C., in considerazione dell'effettuata stima prospettica sulla funzionalità aziendale intesa come la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione del reddito anche se la generale imprevedibilità dell'attuale fase di emergenza sanitaria e le incertezze sugli sviluppi normativi, economici e sociali non consentono di effettuare valutazioni prospettiche estremamente attendibili. In forza di ciò si stima che la prosecuzione dell'attività aziendale potrà avvenire nella permanenza del presupposto della continuità aziendale anche nell'esercizio 2022, in relazione all'applicazione dell'art. 7 del D.L. 23/2020 che consente la permanenza di tale prospettiva nelle valutazioni relative al bilancio 2021.

### **Continuità aziendale**

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

### **Elementi eterogenei.**

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

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

Non sono presenti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, 2 comma C.c. .

## **Cambiamenti di principi contabili**

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti, è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

## Correzione di errori rilevanti

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2021.

## Criteri di valutazione applicati

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

- i costi di impianto ed ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nel rispetto di quanto stabilito al numero 5, comma 1 dell'art. 2426 C.c. .
- la voce residuale Altre immobilizzazioni accoglie tipologie di beni immateriali non esplicitamente previste nelle voci precedenti altri oneri pluriennali, essi sono ammortizzati sulla base della vita utile dei fattori produttivi a cui si riferiscono. Le spese straordinarie su beni di terzi sono invece ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura e quello residuo di locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo se dipendente dal conduttore.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.).

### Immobilizzazioni finanziarie

Non si evidenziano importi in tale voce.

## Rimanenze

Non si evidenziano importi in talevoce.

## Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

## Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

## Fondi per rischi ed oneri

Non si evidenziano importi in talevoce.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. .

## Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sorgono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

## Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

## Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

I ricavi per I contributi in conto esercizio sono rilevati in contabilità:

- in base al principio di **competenza economica**;
- nel momento in cui l'impresa ha la **certezza giuridica** di avere diritto al contributo, cioè quando l'ente che eroga il contributo ha emesso la delibera di approvazione all'emissione del mandato di pagamento.

## **Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri e TFR**

Per l'imputazione a conto economico degli accantonamenti prevale il criterio della classificazione per "natura" dei costi ossia in base alle caratteristiche fisiche ed economiche dei fattori, sia se riferiti ad operazioni relative alla gestione caratteristica accessoria che finanziaria.

## **Imposte sul reddito e fiscalità differita**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio (determinate secondo le aliquote e le norme vigenti), l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

## **Altre informazioni**

### **Poste in valuta**

Non sono presenti poste in valuta.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

### Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	49.556	8.587	58.143
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.274	4.974	12.946
Valore di bilancio	38.282	3.613	41.895
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	3.171	0	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.806	2.806
Ammortamento dell'esercizio	4.815	200	5.015
Totale variazioni	(4.815)	(3.006)	(7.821)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.089	7.980	16.248
Valore di bilancio	33.467	607	34.074

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	49.556	49.556
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.274	11.274
Valore di bilancio	38.282	38.282
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	3.171	3.171
Ammortamento dell'esercizio	4.815	4.815
Totale variazioni	(4.815)	(4.815)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.089	16.089
Valore di bilancio	33.467	33.467

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	8.587	8.587
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.974	4.974
<b>Valore di bilancio</b>	3.613	3.613
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	2.806	2.806
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	200	200
<b>Totale variazioni</b>	(3.006)	(3.006)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.980	7.980
<b>Valore di bilancio</b>	607	607

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.538	1.000	144.996	136.178	8.818
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	8.027	16.017	24.044	10.000	14.044
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	14.565	-	169.040	146.178	22.862

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	85	85

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	53.179	52.816	53.179
<b>Assegni</b>	522	-	53.179
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	522	607	0
<b>Totale disponibilità liquide</b>	53.179	53.423	106.602

## **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	438	(207)	231
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	438	(207)	231

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi			
Capitale	3.500	-			3.500
Riserva legale	10.768	-			10.768
Altre riserve					
Totale altre riserve	13.970	20			13.990
Utile (perdita) dell'esercizio	20	971		971	971
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-			0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>28.258</b>	<b>-</b>		<b>971</b>	<b>29.229</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	
Capitale	3.500		3.500
Riserva legale	10.768		10.768
Altre riserve			
Totale altre riserve	13.990		13.970
Utile portati a nuovo	971		971
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
<b>Totale</b>	<b>29.229</b>		<b>-</b>

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
Valore di inizio esercizio	9.884
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.583
Totale variazioni	1.583
Valore di fine esercizio	10.720

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	-	7.714	7.714	7.714	-
Debiti verso fornitori	4.325	32.905	37.230	37.230	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti tributari</b>	4.720	(170)	4.550	4.550	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	465	258	723	723	-
<b>Altri debiti</b>	62.425	152.295	214.720	188.454	26.226
<b>Totale debiti</b>	71.935	193.002	269.867	238.671	26.226

## Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	216	216
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	216	216

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	22.859
<b>Totale</b>	<b>22.859</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	22.859
<b>Totale</b>	<b>22.859</b>

### Costi della produzione

Costi della produzione	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<b>diff.</b>
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.853,00 €	2.945,00 €	-92,00 €
per servizi	32.263,00 €	111.449,00 €	-79.186,00 €
salari e stipendi	30.657,00 €	17.250,00 €	13.407,00 €
oneri sociali	8.736,00 €	5.291,00 €	3.445,00 €
trattamento di fine rapporto	2.262,00 €	1.583,00 €	679,00 €
ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.815,00 €	4.815,00 €	0,00 €
ammortamento delle immobilizzazioni materiali	200,00 €	1.658,00 €	-1.458,00 €
oneri diversi di gestione	2.501,00 €	1.583,00 €	918,00 €
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>84.287,00 €</b>	<b>146.574,00 €</b>	<b>-62.287,00 €</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Dirigenti	4
Impiegati	1
Totale Dipendenti	5

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **MUTUALITÀ PREVALENTE**

La cooperativa è iscritta all'albo delle cooperative n. A215425. Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c. in quanto cooperativa sociale di diritto. La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, della prestazione lavorativa dei soci. Ai sensi dell'art. 2545 C.C. e dell'art. 2 della legge 59/92, gli amministratori specificano che per l'anno 2020, nella gestione sociale si è cercato di migliorare nei confronti dei soci le migliori condizioni economiche sociali e professionali. La cooperativa realizza lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci instaurando con gli stessi un rapporto di collaborazione a progetto.

**Ai fini del calcolo della prevalenza e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi, si è proceduto in ossequio al Regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa, approvato dall'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 6 L142/2001.**

**Quanto ai rapporti di lavoro autonomo svolti da soggetti non soci, che riguardano l'oggetto dell'attività, sono unicamente quelle relative a rapporti di tipo occasionale non professionale.**

#### **Rivalutazione delle quote o delle azioni**

**La Cooperativa non ha effettuato alcuna rivalutazione gratuita delle proprie quote, così come disciplinato dall'art. 7 Legge 31/01/1992, n. 59.**

**Le cooperative sociali, ai sensi della Legge 8/11/1991 n. 381, hanno lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso:**

### **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

Ai sensi dell'art.2513 segnaliamo che la cooperativa per quanto disposto dall'art.111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile, è considerata, in quanto cooperativa sociale, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 del Codice Civile.  
Costo del personale di euro 525.478, così suddiviso:

**La cooperativa come innanzi specificato si avvale prevalentemente, nello svolgimento delle attività, della prestazione lavorativa dei soci. La mutualità prevalente viene evidenziata così evidenziata ai sensi dell'art. 2513 del c.c. costo del Lavoro: 41.655,00.**

**N. soci: 5**

**- Soci ordinari = n. 5**

- **Capitale sociale euro = 3.500,00**
- **Costo del Lavoro euro = 41.655,00**
- **Prestazioni occasionali = 3.853,00**

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In base all'art. 2527, comma 1, C.c, i requisiti soggettivi richiesti ai soci sono stabiliti nell'Atto Costitutivo. Si ricorda che, in sede di determinazione dei requisiti soggettivi, è richiesta l'osservanza del carattere non discriminatorio e della coerenza con lo scopo mutualistico ed economico dell'attività svolta. Ai sensi dell'art. 2528, comma 5, C.c., la nostra Cooperativa ha tenuto conto dei seguenti criteri:

#### **Procedura di ammissione e carattere aperto della società (art. 2528, comma 5, c.c.)**

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

#### **Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile**

Di seguito vengono riportate le informazioni sul carattere mutualistico della società Cooperativa, nello specifico i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico:

#### **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 del 31.01.1992, siamo ad indicarvi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari contenuti dall'art. 3 del nostro Statuto Sociale. La cooperativa persegue lo scopo mutualistico, volto a instaurare un rapporto associativo con i soci con la finalità di far conseguire agli stessi, tramite scambi mutualistici condizioni di vantaggio.

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La scrupolosa applicazione dei principi fissati dalla Legge, in forza dei quali è possibile ripartire ristori esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici, non ha consentito la determinazione di somme da attribuire ai soci a titolo di ristoro.

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

In base al disposto della Legge 4 agosto 2017 n. 124, si evidenzia che la società, ha **pubblicato online** (nel proprio sito o in analoghi portali digitali liberamente accessibili) le informazioni relative a determinate **somme ricevute da Pubbliche Amministrazioni** e da altri soggetti anche societari in controllo pubblico. L'**art. 35 del DL 34/19** cambia in parte l'ambito oggettivo dell'adempimento: per gli enti non profit si parla di soli:

**Detti contributi sono stati classificati**

- **come aiuti in denaro in natura,**
- **non hanno avuto carattere generale,**
- **non hanno avuto carattere corrispettivo, retributivo o risarcitorio.**

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio pari a euro 20.,00, in base a quanto richiesto dal numero 22-septies, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

- a fondi mutualistici ex. art. 11 l. 59/92 (3%) ; € 29,00
- a fondo riserva indivisibile L.904/77 € 942,00;

TOTALE euro 971,00

## Informativa tempi di pagamento tra imprese ex art. 22 del D.L. 34/2019 ("Decreto crescita")

**L'informativa prevista dall'art. 7-ter del D.Lgs. n. 231/2002 (recante "Attuazione della direttiva 2000/35/CE e relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali), aggiunta dall'art. 22 del D. L. 34/2019 ("Decreto crescita") non viene fornita in quanto l'organo amministrativo ritiene non significativi i tempi medi di pagamento delle transazioni.**

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario dei flussi di cassa e Nota Integrativa, 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**

Il sottoscritto Piccinni Pietro in qualità di Professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater e quinquies, L. 340/200 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.