

# Lo Scigno Magico Società Cooperativa

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Rovereto 7 - VIGEVANO (PV)
<b>Codice Fiscale</b>	04812320960
<b>Numero Rea</b>	PV 265514
<b>P.I.</b>	04812320960
<b>Capitale Sociale Euro</b>	625 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	COOP SOCIALE
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	881000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.471	2.010
II - Immobilizzazioni materiali	669.616	693.789
Totale immobilizzazioni (B)	671.087	695.799
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.132	366.736
Totale crediti	378.132	366.736
IV - Disponibilità liquide	120.151	162.617
Totale attivo circolante (C)	498.283	529.353
D) Ratei e risconti	977	96
Totale attivo	1.170.347	1.225.248
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	625	625
IV - Riserva legale	102.228	74.627
VI - Altre riserve	338.882	280.140
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.275	92.002
Totale patrimonio netto	456.010	447.394
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.902	21.329
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.149	756.525
esigibili oltre l'esercizio successivo	575.286	0
Totale debiti	690.435	756.525
Totale passivo	1.170.347	1.225.248

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	552.443	515.989
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.872	17.404
altri	7.997	26.236
Totale altri ricavi e proventi	9.869	43.640
Totale valore della produzione	562.312	559.629
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.303	3.756
7) per servizi	355.442	263.082
8) per godimento di beni di terzi	25.287	69.690
9) per il personale		
a) salari e stipendi	26.038	13.009
b) oneri sociali	7.529	3.967
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.099	2.167
c) trattamento di fine rapporto	2.731	2.043
e) altri costi	368	124
Totale costi per il personale	36.666	19.143
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.200	29.793
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	539	639
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.661	29.154
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.200	29.793
14) oneri diversi di gestione	86.875	68.976
Totale costi della produzione	537.773	454.440
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.539	105.189
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	3
Totale proventi diversi dai precedenti	0	3
Totale altri proventi finanziari	0	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.264	13.190
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.264	13.190
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.264)	(13.187)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.275	92.002
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.275	92.002

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui al comma 1 dell'art. 2435 bis del codice civile, e pertanto non è stata redatta la relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile, non esistono entità ivi indicate possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che nessuna di tali entità è stata acquistata o alienata dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. L'anno 2021, grazie all'organizzazione strutturale, è stato soddisfacente;

## **Informazioni relative alle cooperative**

### **Mutualità prevalente**

Lo Scigno Magico è una cooperativa sociale, e come tale esonerata, nel rispetto delle norme della L. 8.11.1991 n. 381, dalla

dimostrazione dei requisiti della mutualità prevalente . La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero

A/144170, come previsto dall'art. 2512 C.C., sezione mutualità prevalente .E' classificata come cooperativa di produzione e lavoro in quanto, come previsto dall'art. 2512 C.C., si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei suoi soci.

Il costo totale del lavoro dei soci è suddiviso tra le voci di bilancio B7 e B9:

Prestazioni soci lavoratori liberi professionisti euro 85.115 voce B7

Compenso Presidente CDA euro 25.277 voce B7

Contributi Presidente CDA euro 5.768 voce B7

Costo totale soci lavoratori dipendenti euro 36.666 voce B9

**TOTALE COSTO DEL LAVORO DEI SOCI euro 152.826**

Il costo totale del lavoro non afferente ai soci è indicato alle voci di bilancio B7 :

Prestazioni di terzi euro 106.600 voce B7

Prestazioni occasionali euro 9.348 voce B7

**TOTALE COSTO DEL LAVORO NON SOCI euro 115.948**

**COSTO DEL LAVORO TOTALE: 152.826 + 115.948 = 268.774**

La condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è dimostrata dai dati contabili sotto riportati:

Il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro:

A- Costo del lavoro totale: 268.774

B- Costo del lavoro dei soci: 152.826

Rapporto B/A 56.86%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi del lavoro dei soci rappresentano il 51.08% dei costi del lavoro totali.

### **Compagine sociale e ammissione nuovi soci**

Ai sensi dell'art. 2528 C.C. si informa inoltre che la compagine sociale è al 31 dicembre 2021 consta di numero 13 soci lavoratori e n .1 socio volontario .

#### **Ristorni**

Non sono stati ripartiti ristorni .

## **Principi di redazione**

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

### **Struttura e contenuto del bilancio**

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione..

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ).

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni: non sono oggetto di ammortamento;
- fabbricati industriali e commerciali: aliquota 3%;
- impianti specifici: aliquota 12,5%;
- attrezzatura varia: aliquota 25%;
- macchine elettroniche d'ufficio: aliquota 20%;
- mobili d'ufficio: aliquota 12%.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al valore nominale.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

**Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria.

**Fondo TFR**

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e al Fondo Tesoreria dell'INPS e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

**Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi e sono riconosciuti al momento della loro ultimazione.

**Proventi e Oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

**Imposte sul reddito**

Per la gestione caratteristica dell'attività non si è provveduto ad accantonare alcuna imposta poiché la cooperativa gode dei benefici di Legge sia a livello nazionale che regionale, che la esentano totalmente dall'assoggettamento IRES e IRAP.

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Non sussistono rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile; inoltre non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Per i rischi tecnici connessi allo svolgimento dell'attività caratteristica, la società è coperta da idonea polizza assicurativa.

**Operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine**

Non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine».

**Deroghe**

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

**Altre informazioni**

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

## **Immobilizzazioni**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	21.245	861.523	882.768
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.235	167.734	186.969
Valore di bilancio	2.010	693.789	695.799
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	6.488	6.488
Ammortamento dell'esercizio	539	30.661	31.200
Totale variazioni	(539)	(24.173)	(24.712)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	21.245	868.011	889.256
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.774	198.395	218.169
Valore di bilancio	1.471	669.616	671.087

### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie



Le partecipazioni, quotate o non quotate, in quanto immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specifico.

## Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	251.365	18.685	270.050	270.050
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	44.441	(15.320)	29.121	29.121
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	70.930	8.031	78.961	78.961
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	366.736	11.396	378.132	378.132

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
<b>Crediti documentati da fatture</b>	178.276
<b>Fatture da emettere</b>	91.774
<b>Totale calcolato</b>	270.050

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
<b>Crediti verso fornitori</b>	28.925
<b>Fornitori saldo Dare</b>	12.228
<b>Depositi cauzionali in denaro</b>	2.211
<b>Crediti diversi</b>	35.482
<b>Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali</b>	114
<b>Totale calcolato</b>	78.960
<b>arrotondamento</b>	1
<b>da bilancio</b>	78.961

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nonché il dettaglio delle partecipazioni in imprese controllate e collegate.

### Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	154.558	(41.852)	112.706
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	8.059	(614)	7.445
<b>Totale disponibilità liquide</b>	162.617	(42.466)	120.151

L'incremento/decremento è correlato ai flussi positivi (o negativi) derivanti dalla gestione caratteristica.

## Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	96	881	977
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	96	881	977

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
<b>Risconti attivi</b>	977
<b>Totale calcolato</b>	977

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale risulta composto da n.25 quote dal valore nominale, rispettivamente, di Euro 25,00.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	625	-	-		625
<b>Riserva legale</b>	74.627	27.601	-		102.228
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	12.147	61.642	-		73.789
<b>Varie altre riserve</b>	267.993	-	2.900		265.093
<b>Totale altre riserve</b>	280.140	61.642	2.900		338.882
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	92.002	-	92.002	14.275	14.275
<b>Totale patrimonio netto</b>	447.394	89.243	94.902	14.275	456.010

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
<b>Riserve non distribuibili</b>	265.093
<b>Totale</b>	265.093

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo
<b>Capitale</b>	625
<b>Riserva legale</b>	102.228
<b>Altre riserve</b>	
<b>Riserva straordinaria</b>	73.789
<b>Varie altre riserve</b>	265.093
<b>Totale altre riserve</b>	338.882
<b>Totale</b>	441.735

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve non distribuibili	265.093
<b>Totale</b>	<b>265.093</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

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	21.329
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	2.573
<b>Totale variazioni</b>	<b>2.573</b>
Valore di fine esercizio	23.902

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita. . Al 31 dicembre i lavoratori dipendenti in forza, compreso l'amministratore unico ammontano a n.2 unità.

## Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla 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 banche	607.389	(32.103)	575.286	-	575.286
Debiti verso fornitori	119.888	(35.902)	83.986	83.986	-
Debiti tributari	23.783	4.315	28.098	28.098	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.010	(2.296)	2.714	2.714	-
Altri debiti	455	(104)	351	351	-
<b>Totale debiti</b>	<b>756.525</b>	<b>(66.090)</b>	<b>690.435</b>	<b>115.149</b>	<b>575.286</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	34.313
Fatture da ricevere	49.673
<b>Totale calcolato</b>	<b>83.986</b>

## Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

### Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	515.989	552.443	36.454
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	43.640	9.869	-33.771
<b>Totale calcolato</b>	<b>559.629</b>	<b>562.312</b>	<b>2.683</b>

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni:

-  
-  
-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Prestazioni di servizi	515.989	552.443	36.454
<b>Totale calcolato</b>	<b>515.989</b>	<b>552.443</b>	<b>36.454</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Contributi in conto esercizio	17.404	1.872	-15.532
Arrotondamenti attivi	24	7	-17
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	58	2.358	2.300
Altri...	26.154	-	-26.154
Sopravvenienze attive straordinarie	-	5.632	5.632
<b>Totale calcolato</b>	<b>43.640</b>	<b>9.869</b>	<b>-33.771</b>

### Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.756	2.303	-1.453
Per servizi	263.082	355.442	92.360

Per godimento di beni di terzi	69.690	25.287	-44.403
Per il personale	19.143	36.666	17.523
Ammortamenti e svalutazioni	29.793	31.200	1.407
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	68.976	86.875	17.899
<b>Totale calcolato</b>	<b>454.440</b>	<b>537.773</b>	<b>83.333</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Materie prime c/acquisti	1.151	1.444	293
Acquisti vari	-	40	40
Cancelleria	1.099	571	-528
Carburanti e lubrificanti	583	248	-335
Trasporti su acquisti	674	-	-674
Altri...	133	-	-133
Diritti doganali su acquisti	115	-	-115
<b>Totale calcolato</b>	<b>3.755</b>	<b>2.303</b>	<b>-1.452</b>
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	3.756	2.303	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Trasporti e spedizioni	14	123	109
Energia elettrica	225	1.499	1.274
Acqua	105	110	5
Spese telefonia fissa	656	656	-
Spese telefonia mobile	1.994	1.071	-923
Spese postali e di affrancatura	9	119	110
Consulenze tecniche	1.465	3.755	2.290
Spese legali e altre consulenze professionali	6.903	2.307	-4.596
Pubblicità e promozione	517	-	-517
Spese di rappresentanza	1.431	4.375	2.944
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	1.217	27.377	26.160
Manutenzione e riparazione su beni propri	1.384	2.442	1.058
Manutenzione e riparazione su autovetture	551	-	-551
Compensi agli amministratori	11.290	25.277	13.987
Contributi INPS amministratori	2.576	5.768	3.192
Assicurazioni varie	11.488	4.780	-6.708
Assicurazioni autovetture	653	661	8
Pedaggi e parcheggi autovetture	102	141	39
Prestazioni di terzi	181.879	201.063	19.184
Prestazioni occasionali	4.462	6.495	2.033

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Spese per servizi bancari	6.038	5.684	-354
Spese varie	348	6.348	6.000
Altri...	5.109	23.105	17.996
Spese condominiali su immobili di proprietà	400	-	-400
Spese per pulizia	680	-	-680
Rimborso spese	21.588	32.287	10.699
<b>Totale calcolato</b>	<b>263.084</b>	<b>355.443</b>	<b>92.359</b>
arrotondamento	-2	-1	-
<b>da bilancio</b>	<b>263.082</b>	<b>355.442</b>	<b>-</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Variazione
Stipendi	13.009	26.038	13.029
Contributi INPS	3.499	7.004	3.505
Contributi INAIL	468	525	57
Accantonamento fondo TFR	2.043	2.731	688
Spese vestiario dipendenti	124	368	244
<b>Totale calcolato</b>	<b>19.143</b>	<b>36.666</b>	<b>17.523</b>

## Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.521
Altri	743
<b>Totale</b>	<b>10.264</b>

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

Essendo l'ammontare delle retribuzioni/compensi effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità non inferiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi (tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie), la cooperativa sociale è esente da imposta IRES e per previsione di regolamento regionale è altresì esentata dall'IRAP in quanto Onlus di diritto.



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

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Composizione del personale al 31 dicembre 2021:

n.1 socio lavoratore alla carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione

n. 1 soci lavoratori assunti presso la cooperativa , con mansioni diverse

n. 11 soci lavoratori liberi professionisti , di cui due con carica di consigliere

Compenso all'organo amministrativo

All'amministratore unico è stato corrisposto un compenso annuo lordo di euro 25.277,00 oltre a contributi di legge.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

### **Operazioni con parti correlate**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio non si fa alcuna segnalazione .

## Azioni proprie e di società controllanti

La cooperativa non detiene nè azioni proprie nè azioni di società controllanti , neanche tramite società fiduciaria o interposta persona che sono state detenute, acquistate o alienate nell'esercizio.

## Informazioni relative alle cooperative

Ai sensi dell'art. 2512 C.C. si evidenzia che la cooperativa svolge attività di assistenza socio-sanitaria .Trattasi di cooperativa di produzione in quanto per lo svolgimento dell'attività si è avvalsa prevalentemente dell'apporto di beni e servizi da parte dei soci.

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero A144170, come previsto dall'art. 2512 C.C.

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

In base a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si dettaglia quanto ricevuto sotto forma di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici dalle pubbliche amministrazioni e dalle società controllate da pubbliche amministrazioni.

La società non ha ricevuto ricevuto sovvenzioni pubbliche

La società non ha ricevuto ricevuto contributi pubblici

La società non ha ricevuto ricevuto incarichi pubblici retribuiti

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

Il progetto di bilancio al 31/12/2021 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 14.274,21

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 e propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2021	Euro	14.274,71
30% a riserva legale	Euro	4.282,41
3% a fondi mutualistici	Euro	428,24
A riserva straordinaria	Euro	9.564,06

## Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ricorda che, il consiglio di amministrazione ha deliberato, ai sensi degli artt. 2364 e 2478 *bis* del codice civile, di usufruire del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio per convocare l'assemblea dei soci per l'approvazione del presente bilancio.

\* \* \* \* \*

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
NATALIA TEODORIDOU

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto TEDINO ANNA RITA iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di PAVIA al numero 876A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.*