

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SOC.COOP.SOCIALE LAVORATORI UNITI
F.BASAGLIA IMP.SOCIALE

Sede: VIA CADUTI DELLA R.A.M.B.5 MUGGIA TS

Capitale sociale: 334.109,00

Capitale sociale interamente versato: no

Codice CCIAA: TS

Partita IVA: 00124570326

Codice fiscale: 00124570326

Numero REA: 69845

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Settore di attività prevalente (ATECO): 812100

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A104344

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Ordinario

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|---------------|----------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 74.590 | 100.483 |
| <i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i> | <i>74.590</i> | <i>100.483</i> |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | - | - |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | 197 |
| <i>Totale immobilizzazioni immateriali</i> | <i>-</i> | <i>197</i> |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------------|------------------|
| II - Immobilizzazioni materiali | - | - |
| 1) terreni e fabbricati | 205 | 615 |
| 2) impianti e macchinario | 76.560 | 87.350 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 64.838 | 35.099 |
| 4) altri beni | 277.978 | 203.132 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 419.581 | 326.196 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | - | - |
| 1) partecipazioni in | - | - |
| d-bis) altre imprese | 47.458 | 47.458 |
| Totale partecipazioni | 47.458 | 47.458 |
| 2) crediti | - | - |
| d-bis) verso altri | 28.600 | 15.000 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.000 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 18.600 | 15.000 |
| Totale crediti | 28.600 | 15.000 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 76.058 | 62.458 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 495.639 | 388.851 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | - | - |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 37.535 | 27.903 |
| 4) prodotti finiti e merci | 157 | 620 |
| Totale rimanenze | 37.692 | 28.523 |
| II - Crediti | - | - |
| 1) verso clienti | 2.161.273 | 2.001.872 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.161.273 | 2.001.872 |
| 5-bis) crediti tributari | 31.539 | 46.897 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 31.539 | 46.897 |
| 5-quater) verso altri | 121.898 | 95.060 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 117.107 | 82.149 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.791 | 12.911 |
| Totale crediti | 2.314.710 | 2.143.829 |
| IV - Disponibilita' liquide | - | - |
| 1) depositi bancari e postali | 427.010 | 128.348 |
| 3) danaro e valori in cassa | 10.807 | 5.681 |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|----------------|----------------|
| <i>Totale disponibilita' liquide</i> | 437.817 | 134.029 |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | 2.790.219 | 2.306.381 |
| D) Ratei e risconti | 117.870 | 118.854 |
| <i>Totale attivo</i> | 3.478.318 | 2.914.569 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | 953.258 | 710.493 |
| I - Capitale | 334.109 | 355.398 |
| IV - Riserva legale | 321.006 | 290.050 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | - | - |
| Riserva straordinaria | 152.652 | 152.652 |
| Varie altre riserve | 9.169 | 9.168 |
| <i>Totale altre riserve</i> | 161.821 | 161.820 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (130.826) | (199.960) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 267.148 | 103.185 |
| Totale patrimonio netto | 953.258 | 710.493 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 109.005 | 48.223 |
| <i>Totale fondi per rischi ed oneri</i> | 109.005 | 48.223 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 141.370 | 141.165 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | 1.187.465 | 1.032.642 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 797.731 | 758.737 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 389.734 | 273.905 |
| 6) acconti | 7.044 | 5.557 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.044 | 5.557 |
| 7) debiti verso fornitori | 361.421 | 366.797 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 361.421 | 366.797 |
| 12) debiti tributari | 21.491 | 50.862 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 21.491 | 50.862 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 97.963 | 77.732 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 97.963 | 77.732 |
| 14) altri debiti | 578.734 | 459.157 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 578.734 | 459.157 |
| <i>Totale debiti</i> | 2.254.118 | 1.992.747 |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| E) Ratei e risconti | 20.567 | 21.941 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>3.478.318</i> | <i>2.914.569</i> |

Conto Economico Ordinario

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.793.687 | 6.191.354 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | 79.505 | 21.491 |
| altri | 37.297 | 15.477 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>116.802</i> | <i>36.968</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>6.910.489</i> | <i>6.228.322</i> |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 528.677 | 501.533 |
| 7) per servizi | 633.269 | 624.549 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 185.635 | 173.689 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 3.860.519 | 3.546.251 |
| b) oneri sociali | 938.454 | 824.807 |
| c) trattamento di fine rapporto | 253.425 | 244.653 |
| e) altri costi | 60.782 | 48.223 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>5.113.180</i> | <i>4.663.934</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 197 | 3.146 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 108.883 | 106.380 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 10.000 | - |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>119.080</i> | <i>109.526</i> |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (9.170) | (6.743) |
| 14) oneri diversi di gestione | 54.354 | 50.307 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>6.625.025</i> | <i>6.116.795</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 285.464 | 111.527 |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|-----------------|----------------|
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | - | - |
| altri | 291 | 241 |
| <i>Totale proventi da partecipazioni</i> | <i>291</i> | <i>241</i> |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 40 | 28 |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | <i>40</i> | <i>28</i> |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>40</i> | <i>28</i> |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 18.647 | 8.611 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>18.647</i> | <i>8.611</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>(18.316)</i> | <i>(8.342)</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 267.148 | 103.185 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 267.148 | 103.185 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | Importo al 31/12/2021 | Importo al 31/12/2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 267.148 | 103.185 |
| Interessi passivi/(attivi) | 18.607 | 8.583 |
| (Dividendi) | (291) | (241) |
| <i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i> | <i>285.464</i> | <i>111.527</i> |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 314.207 | 292.876 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 109.080 | 109.526 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 10.000 | |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | <i>433.287</i> | <i>402.402</i> |
| <i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>718.751</i> | <i>513.929</i> |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (9.169) | (6.745) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (159.401) | (423.375) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (5.376) | 3.157 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 984 | 6.683 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (1.374) | 1.778 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 92.214 | 190.953 |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>(82.122)</i> | <i>(227.549)</i> |
| <i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>636.629</i> | <i>286.380</i> |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (18.607) | (8.583) |
| Dividendi incassati | 291 | 241 |
| (Utilizzo dei fondi) | (253.220) | (245.827) |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | <i>(271.536)</i> | <i>(254.169)</i> |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 365.093 | 32.211 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |

| | Importo al 31/12/2021 | Importo al 31/12/2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| (Investimenti) | (221.133) | (131.655) |
| Disinvestimenti | 39.893 | |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (13.600) | |
| Disinvestimenti | | 195 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (194.840) | (131.460) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 38.994 | (193.424) |
| Accensione finanziamenti | 115.829 | |
| (Rimborso finanziamenti) | | (45.624) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 16.526 | 38.276 |
| (Rimborso di capitale) | (37.814) | (27.199) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 133.535 | (227.971) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 303.788 | (327.220) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 128.348 | 449.783 |
| Danaro e valori in cassa | 5.681 | 11.466 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 134.029 | 461.249 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 427.010 | 128.348 |
| Danaro e valori in cassa | 10.807 | 5.681 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 437.817 | 134.029 |
| Differenza di quadratura | | |

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter, c.c.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis, comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423-ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al piano prestabilito che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo

stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|-------------------|
| Terreni e Fabbricati (Costruzioni leggere) | 10% |
| Impianti e macchinari | 10%-25% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 15% |
| Automezzi | 20% |
| Autoveicoli | 25% |
| Altri beni | 12%-40% |

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state iscritte a tale minor valore.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritte nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritte nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;

- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427, n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Parte richiamata | 100.483 | (25.893) | 74.590 |
| Totale | 100.483 | (25.893) | 74.590 |

La voce rappresenta i crediti vantati dalla società nei confronti di sottoscrittori di quote sociali per la parte che risulta da incassare alla fine dell'esercizio e che verrà incassata ratealmente mediante trattenuta diretta. L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad euro 74.590 (euro 100.483 nel precedente esercizio) e tale importo è riferito interamente a versamenti già richiamati.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 197, le immobilizzazioni immateriali risultano interamente ammortizzate. Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 95.191 | 95.191 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 94.994 | 94.994 |
| Valore di bilancio | 197 | 197 |

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|-------------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 197 | 197 |
| <i>Totale variazioni</i> | <i>(197)</i> | <i>(197)</i> |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 95.191 | 95.191 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 95.191 | 95.191 |
| Valore di bilancio | - | - |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 419.581; sono state calcolate le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio pari a € 108.883.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 4.100 | 166.990 | 244.556 | 1.263.302 | 1.678.948 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.485 | 79.640 | 209.457 | 1.060.170 | 1.352.752 |
| Valore di bilancio | 615 | 87.350 | 35.099 | 203.132 | 326.196 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 48.026 | 173.107 | 221.133 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | 3.853 | 3.853 |
| Ammortamento dell'esercizio | 410 | 10.175 | 16.538 | 81.760 | 108.883 |
| Altre variazioni | - | (615) | (1.749) | (12.648) | (15.012) |
| <i>Totale variazioni</i> | <i>(410)</i> | <i>(10.790)</i> | <i>29.739</i> | <i>74.846</i> | <i>93.385</i> |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 4.100 | 165.665 | 290.833 | 1.384.578 | 1.845.176 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.895 | 89.105 | 225.995 | 1.106.600 | 1.425.595 |
| Valore di bilancio | 205 | 76.560 | 64.838 | 277.978 | 419.581 |

Si segnala che nelle rispettive voci di competenza sono stati contabilizzati i benefici derivanti dall'applicazione del credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi di cui alla L. 160/2019 attraverso l'applicazione del metodo indiretto.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio

| | Contr. n. 30208523/1 | Contr. n. 30208528/1 | Contr. n. 30222263/1 | Contr. n. 30222268/1 | Contr. n. 1033896 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel 2021 | 5.670,28 | 25.353,72 | 47.317,15 | 6.731,47 | 3.185,38 |
| Quota interessi di competenza 2021 | 248,38 | 2.193,36 | 5.118,68 | 829,97 | 562,46 |
| di cui quota interessi già fatturata | 248,38 | 2.193,36 | 5.118,68 | 829,97 | 562,46 |
| Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2021 | 2.440,85 | 35.135,47 | 116.198,68 | 23.337,82 | 18.174,91 |
| Valore attuale del prezzo di opzione finale | 237,08 | 15.221,67 | 23.739,41 | 385,93 | 7.224,21 |
| Costo del bene | 23.800,00 | 152.650,00 | 238.000,00 | 38.690,00 | 23.840,00 |
| Prezzo di riscatto | 238,00 | 15.265,00 | 23.800,00 | 386,90 | 7.243,71 |
| N° dei giorni di durata del contratto | 1.643 | 2.039 | 1.674 | 2.039 | 1.452 |

Si segnala che, pur avendo usufruito della moratoria di cui al D.L. 18/2020, si è mantenuto il precedente criterio di contabilizzazione al fine di meglio esprimere la correlazione tra costi e ricavi di competenza dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 74.477 | 74.477 |
| Svalutazioni | 27.019 | 27.019 |
| Valore di bilancio | 47.458 | 47.458 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 74.477 | 74.477 |

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale partecipazioni |
|--------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Svalutazioni | 27.019 | 27.019 |
| Valore di bilancio | 47.458 | 47.458 |

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 47.458 non essendo intervenuta alcuna variazione rispetto al precedente esercizio. Nella tabella che segue si riportano i dettagli relativi ad ogni partecipazione detenuta.

| Società partecipata | Data adesione | Costo storico | F.do Sval. Iniziale | Valore netto iniziale | Incrementi/Decrementi | Svalutazione | Valore netto |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| Consorzio Naz. Servizi S.c.r.l. | 1989 | 16.627 | -19 | 16.627 | 0 | 0 | 16.608 |
| Finreco S.c.r.l. | 1996 | 300 | 0 | 300 | 0 | 0 | 300 |
| Consorzio Ausonia | 2005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lister Sartoria Sociale Soc. Coop. | 2009 | 2.000 | -2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.O.S.M. | 2011 | 5.000 | 0 | 5.000 | 0 | 0 | 5.000 |
| Consorzio @Nord | 2016 | 500 | 0 | 500 | 0 | 0 | 500 |
| Strumenti finanz. partecip. CNS | 2016 | 25.000 | 0 | 25.000 | 0 | 0 | 25.000 |
| C.C.F.S. | 2019 | 50 | 0 | 50 | 0 | 0 | 50 |
| | | 49.477 | -2.019 | 47.477 | 0 | 0 | 47.458 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri | 15.000 | 13.600 | 28.600 | 10.000 | 18.600 |
| Totale | 15.000 | 13.600 | 28.600 | 10.000 | 18.600 |

La voce rappresenta il deposito cauzionale non fruttifero versato a titolo di garanzia in seguito alla stipula in dd. 22/03/2018 del contratto di locazione della sede legale sita in via Caduti della R.A.M.B. n. 5 a Muggia (TS), il deposito cauzionale previsto nel contratto di affitto dell'unità locale sita in Viale XX Settembre ed il deposito cauzionale richiesto dal contratto per la fornitura di carburante con il fornitore Eni.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie non viene riportata in quanto non significativa.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| materie prime, sussidiarie e di consumo | 27.903 | 9.632 | 37.535 |
| prodotti finiti e merci | 620 | (463) | 157 |
| Totale | 28.523 | 9.169 | 37.692 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti | 2.001.872 | 159.401 | 2.161.273 | 2.161.273 | - |
| Crediti tributari | 46.897 | (15.358) | 31.539 | 31.539 | - |
| Crediti verso altri | 95.060 | 26.838 | 121.898 | 117.107 | 4.791 |
| Totale | 2.143.829 | 170.881 | 2.314.710 | 2.309.919 | 4.791 |

I crediti verso clienti ammontano al termine dell'esercizio ad euro 2.161.273, rispetto ad euro 2.001.872 di cui al precedente esercizio. La voce si compone dei seguenti elementi: crediti verso clienti per fatture emesse per euro 1.746.650 e crediti per fatture da emettere per euro 530.898, al netto di un fondo svalutazione pari a euro 3.548 e di note di credito da emettere pari a euro 112.727.

I crediti tributari sono pari a euro 31.539 con un decremento di euro 15.358 rispetto all'esercizio precedente.

I crediti verso altri ammontano ad euro 121.898 e presentano un incremento di euro 26.838 rispetto al precedente esercizio. Le voci più significative riguardano i contributi da ricevere pari a euro 84.445,78 e crediti diversi pari a euro 35.044,39. I crediti verso altri sono esposti al netto di un fondo svalutazione pari a complessivi euro 35.000 che si riferisce: quanto ad euro 25.000 al credito per la liquidazione della quota di partecipazione nel Consorzio Ausonia già risultante dal precedente bilancio di esercizio e quanto ad un nuovo accantonamento di euro 10.000 riferito alla svalutazione del credito vantato verso la cooperativa sociale Lister al quale è stato erogato nel corso dell'esercizio un prestito infruttifero di pari importo .

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non viene esposta in quanto non significativa.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| depositi bancari e postali | 128.348 | 298.662 | 427.010 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| danaro e valori in cassa | 5.681 | 5.126 | 10.807 |
| Totale | 134.029 | 303.788 | 437.817 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi ammontano al termine dell'esercizio ad euro 117.870, la voce rettifica principalmente elementi di costo quali premi assicurativi, maxi-canoni di leasing, costi per consulenze di competenza ultrannuale inerenti l'ambito dei Sistemi Integrati e della sicurezza aziendale.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|-----------------|----------------------------|
| RATEI E RISCONTI | | |
| | RATEI ATTIVI | 31 |
| | RISCONTI ATTIVI | 117.839 |
| | Totale | 117.870 |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Incrementi | Altre variazioni - Decrementi | Altre variazioni - Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------|----------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 355.398 | - | 16.526 | 37.814 | (1) | - | 334.109 |
| Riserva legale | 290.050 | - | 30.956 | - | - | - | 321.006 |

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Incrementi | Altre variazioni - Decrementi | Altre variazioni - Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Riserva straordinaria | 152.652 | - | - | - | - | - | 152.652 |
| Varie altre riserve | 9.168 | - | - | - | 1 | - | 9.169 |
| Totale altre riserve | 161.820 | - | - | - | 1 | - | 161.821 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (199.960) | - | - | (69.133) | 1 | - | (130.826) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 103.185 | (103.185) | - | - | - | 267.148 | 267.148 |
| Totale | 710.493 | (103.185) | 47.482 | (31.319) | 1 | 267.148 | 953.258 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|--------------|
| RISERVE DI ARROTONDAMENTO EURO | 2 |
| F.DO LEGGE 413/91 | 9.167 |
| Totale | 9.169 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti 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 tre esercizi.

| Descrizione | Importo | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|----------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 334.109 | Capitale | | - |
| Riserva legale | 321.006 | Capitale | B | - |
| Riserva straordinaria | 152.652 | Utili | A;B | - |
| Varie altre riserve | 9.169 | Capitale | B;E | - |
| Totale altre riserve | 161.821 | Capitale | | - |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (130.826) | Utili | | (130.826) |
| Totale | 686.110 | | | (130.826) |
| Quota non distribuibile | | | | - |
| Residua quota distribuibile | | | | - |
| 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 | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazioni |
|--------------------------------|--------------|----------------|------------------------------|
| RISERVE DI ARROTONDAMENTO EURO | | 2 Capitale | |
| F.DO LEGGE 413/91 | 9.167 | Capitale | |
| Totale | 9.169 | | |

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|---------------|----------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| Altri fondi | 48.223 | 60.782 | 60.782 | 109.005 |
| Totale | 48.223 | 60.782 | 60.782 | 109.005 |

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------|---------------------------|----------------------------|
| <i>altri</i> | | |
| | FONDO ACC.TO RINNOVI CCNL | 109.005 |
| | Totale | 109.005 |

Si è disposto nel corso dell'esercizio 2020 l'accantonamento al fondo rinnovi contrattuali per l'importo di € 48.223 in ragione del fatto che i due C.C.N.L. maggiormente applicati in cooperativa sono scaduti. Nel corso dell'esercizio 2021 si è ritenuto di accantonare un ulteriore importo di euro 60.782 in ragione del fatto che per il C.C.N.L. Cooperative Sociali la trattativa sindacale per il rinnovo è in avanzato stato di dibattito da parte delle O.O.S.S.. La posta iscritta a bilancio stima ragionevolmente l'onere maturato per la vacanza contrattuale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 141.165 | 5.978 | 5.773 | 205 | 141.370 |
| Totale | 141.165 | 5.978 | 5.773 | 205 | 141.370 |

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.032.642 | 154.823 | 1.187.465 | 797.731 | 389.734 |
| Acconti | 5.557 | 1.487 | 7.044 | 7.044 | - |
| Debiti verso fornitori | 366.797 | (5.376) | 361.421 | 361.421 | - |
| Debiti tributari | 50.862 | (29.371) | 21.491 | 21.491 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 77.732 | 20.231 | 97.963 | 97.963 | - |
| Altri debiti | 459.157 | 119.577 | 578.734 | 578.734 | - |
| Totale | 1.992.747 | 261.371 | 2.254.118 | 1.864.384 | 389.734 |

Debiti verso banche

I debiti verso le banche si riferiscono prevalentemente ad un finanziamento a breve termine specificamente acceso a fronte dell'erogazione della tredicesima mensilità ai lavoratori dipendenti, ad aperture di credito per anticipo fatture, ad anticipazione del versamento da parte dei soci dell'aumento di capitale sociale sottoscritto a seguito dell'assemblea straordinaria tenutasi nel dicembre 2017 e ad altri finanziamenti accesi in relazione all'acquisto di autovetture, autocarri e trattori stradali. Nel corso dell'esercizio 2019 è stato acceso un finanziamento al fine di provvedere alla restituzione delle somme erogate dal socio sovventore Finreco che ha richiesto di risolvere il rapporto con la Cooperativa; al 31/12/2020 l'importo di tale finanziamento è pari a € 165.471 (al 31/12/2020 l'importo era pari a € 183.212). Nel corso dell'esercizio 2021 la società ha acceso un finanziamento di euro 260.000 rientrante nel quadro temporaneo degli aiuti di Stato a sostegno dell'economia nell'emergenza del "COVID-19".

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

| Voce | Debiti per finanziamenti a breve termine | Debiti per finanziamenti a lungo termine | Totale |
|------|--|--|-----------|
| 4) | 674.361 | 513.104 | 1.187.465 |

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|--|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | ADDEBITI CARTA-SI FRIULCASSA | 290 |
| | RAMPINI G_C_CREDITO | 272 |
| | ANTICIPI A PERSONALE C/INIZ. SOCIALI | 797 |
| | SOCI OPERAI C/STIP. | 335.939 |
| | SOCI C/FERIE NON GODUTE | 111.473 |
| | TRATT. DEL QUINTO | 16.874 |
| | RATEO 14^ | 29.482 |
| | EREDI DB/STIP.DECEDUTI DA EROGARE | 1.020 |
| | DEBITI V/SOCI C/UTILI DA CORRISPONDERE | 8.000 |
| | SOCI C/RIMBORSI CAPITALE | 33.762 |
| | DEBITI PER TRATTENUTE SINDACALI | 790 |
| | DEBITI DIVERSI | 4.131 |
| | DEBITI V/QUERCIAMBIENTE - ATI FVG STRADE | 33.120 |
| | F.DO SOLIDARIETA' MULTE DISCIPLINARI SOC | 2.785 |
| | Arrotondamento | (1) |
| | Totale | 578.734 |

Con riferimento alle voci di cui alla tabella precedente, la voce "Soci c/rimborsi capitale" accoglie il debito nei confronti di soci per quote da restituire in seguito allo scioglimento del rapporto sociale. Si precisa, altresì, che la cooperativa non effettua la raccolta del prestito sociale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione per area geografica dei debiti non è rilevante e non viene rappresentata.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio. Una parte dei risconti passivi sono relativi all'applicazione del metodo indiretto nella rilevazione contabile di contributi.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> | | |
| | RATEI PASSIVI | 8.823 |
| | RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI | 11.744 |
| | Totale | 20.567 |

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso 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 di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a quanto riportato nella tabella che segue.

| COR RNA | Ente concedente | Rif. normativo/amm.vo | Oggetto | Importo |
|---------|--|--|---|------------------|
| | Comune di Muggia | L.R. 29.04.2009 n. 9 | Acquisto e installazione sistemi di sicurezza - anno 2020 | 1.003,20 |
| 5904430 | Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia | L.R. 09.08.2005 n. 18 - DPGR 0177/2020, art. 14, c. 2 | Fondo regionale occupazione disabili | 7.065,58 |
| 6013873 | Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia | L.R. 09.08.2005 n. 18 - DPGR 0177/2020, art. 14, c. 2 | Fondo regionale occupazione disabili | 4.917,24 |
| 6763151 | Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia | L.R. 09.08.2005 n. 18 - DPGR 0177/2020, art. 14, c. 2 | Fondo regionale occupazione disabili | 2.204,28 |
| 6472394 | Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia | L.R. 26.10.2006 n. 20 - DPGR 0198/2017, art. 16, c. 1, lett. a) e b) | Assunzione di persone svantaggiate | 3.545,00 |
| 6473542 | Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia | L.R. 26.10.2006 n. 20 - DPGR 0198/2017, art. 16, c. 1, lett. a) e b) | Personale dedicato a assistenza lavoratori svantaggiati assunti | 3.315,00 |
| 6509810 | Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia | L.R. 26.10.2006 n. 20 - DPGR 0198/2017, art. 16, c. 1, lett. a) e b) | Mantenimento in occupazione di persone svantaggiate | 51.349,00 |
| | | Art. 63- l.r. 09/08/2005, n. 18 | Rimborso da ICS per tirocinio a.z.z. - Progetto SPRAR Comune di Trieste-tirocini extracurricolari | 600,00 |
| | | D.L. 73/2021 | CREDITO D'IMPOSTA SANIFICAZIONE - D.L. 73/2021- misure urgenti causa emergenza COVID-19 - per spese sostenute nel 2021 per la sanificazione degli ambienti di lavoro, l'acquisto di DPI e tamponi | 5.506,00 |
| | | | Totale | 79.505,30 |

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------------------|---------------------------|
| Sanificazione | 2.991.229 |
| Logistica ed ecologia | 1.259.586 |
| Ecologia e manutenzione del verde | 1.157.350 |

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|---------------------------|
| Servizi alla persona (sez. A) | 1.145.432 |
| Ristorazione | 225.607 |
| Lavanderia | 10.563 |
| Servizi diversi | 3.920 |
| Edilizia | - |
| Totale | 6.793.687 |

Il ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano complessivamente a euro 6.793.687 di cui euro 1.150.201 sono riferibili alla attività di cui al punto A) dell'art. 1 della L. 381/1991.

La voce in esame comprende i ricavi generati dalle attività caratteristiche della cooperativa che opera nei settori "A" e "B" previsti dalla Legge n. 381/1991, le attività di tipo "B" riguardano servizi di pulizia, servizi annessi alla logistica ed al facchinaggio, ecologia e manutenzione del verde, servizi di manutenzioni edili, attività di lavanderia, gestione bar; le attività di tipo "A" riguardano principalmente la gestione di Budget individuali di salute finalizzati alla promozione della salute mentale di persone in situazione di svantaggio.

Il collegamento funzionale tra le due attività si identifica nell'agevolare un processo di integrazione sociale e, attraverso l'attività di tipo "A", il perseguimento dello scopo inerente all'inserimento lavorativo delle persone svantaggiate. Il piano dei conti della cooperativa permette la separazione contabile delle gestioni relative alle attività esercitate.

La voce in esame comprende i ricavi generati dalle attività caratteristiche della cooperativa che sono organizzati in divisioni come di seguito illustrato:

Divisione A: "sanificazione" (servizi di pulizia), "ristorazione" (gestione bar) e "S.A.P." (servizi alla persona);

Divisione B: "logistica" (servizi annessi ai trasporti, traslochi, al facchinaggio, alla lavanderia), "ecologia e manutenzione del verde" ed "edilizia" (servizi di manutenzioni edili).

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi euro 116.802 di cui euro 126 sono riferibili all'attività di cui al punto A) dell'art. 1 della L. 381/1991.

La cooperativa al 31/12/2021 ha rendicontato e beneficiato di contributi attribuiti con la regola "de minimis" pari a euro 199.972,74 nell'ultimo triennio chiuso a tale data.

La voce "Contributi in conto esercizio", pari a euro 79.505,30, raccoglie anche gli interventi pubblici a sostegno dell'inserimento lavorativo dei soggetti svantaggiati.

nsersisciTesto

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non viene riportata in quanto non significativa.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tali costi ammontano nell'esercizio ad euro 528.677, di cui euro 35.122 sono relativi alla Sez. A, e comprendono:

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Acquisti merci | 8.700 | 3.897 | 12.597 |
| Acquisti materie prime | 32.484 | 1.052 | 33.536 |
| Acquisto di materiale di consumo | 227.105 | -17.267 | 209.838 |
| Altri acquisti | 191 | -186 | 5 |
| Trasporti per acquisti | 1.315 | -1.315 | 0 |
| Acquisti piccola attrezzatura | 7.947 | 8.961 | 16.908 |
| Acquisto di cancelleria | 5.383 | 1.789 | 7172,43 |
| Acquisto vestiario | 34.721 | -4.935 | 29.786 |
| Acquisto di carburanti e lubrificanti | 183.688 | 35.146 | 218.834 |
| Totali | 501.533 | 27.144 | 528.677 |

Costi per servizi

Tali costi ammontano nell'esercizio ad euro 633.269 di cui euro 55.303 sono relativi alla Sez. A e si compongono delle seguenti voci:

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|--------------|---------------------------|
| Lavorazioni esterne | 163.946 | -65.785 | 98.161 |
| Energia elettrica | 3.858 | -203 | 3.655 |
| Gas/acqua | 11.265 | 2.080 | 13.345 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 123.611 | 55.699 | 179.310 |
| Servizi e consulenze tecniche | 84.460 | -6.770 | 77.690 |
| Servizi elaborazione dati personale | 34.977 | 2.432 | 37.409 |
| Compensi a sindaci e revisori | 17.059 | 0 | 17.059 |
| Pubblicità | 960 | -960 | 0 |
| Spese telefoniche | 21.783 | 4.126 | 25.909 |
| Assicurazioni | 76.109 | -525 | 75.584 |
| Spese di viaggio e trasferta | 6.326 | -406 | 5.920 |
| Spese di aggiornamento, formazione e addestramento | 3.693 | -48 | 3.645 |
| Spese sicurezza | 39.800 | 10.024 | 49.824 |
| Altri | 36.702 | 9.056 | 45.758 |
| Totale | 624.549 | 8.720 | 633.269 |

Costi per il godimento di beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 185.635 di cui euro 23.484 sono relative alla Sez. A) e comprendono i canoni pagati per la locazione della sede legale, dei magazzini e delle unità operative, nonché i canoni leasing su automezzi ed il noleggio delle attrezzature.

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 55.326 | 173 | 55.499 |
| Canoni di leasing beni mobili | 115.705 | 3.876 | 119.581 |
| Altri | 2.658 | 7.896 | 10.554 |
| Totale | 173.689 | 11.946 | 185.635 |

Costi per il personale

Il totale dei soci lavoratori in forza al 31/12/2021 è di n. 172 unità mentre al 31/12/2020 era di 186 unità. Alle stesse date risultano inoltre in forza rispettivamente n. 98 e n. 78 dipendenti non soci. Alla sez. A) risultano assegnati rispettivamente n. 24 soci lavoratori e n. 17 lavoratori non soci.

I costi per il personale, al netto degli sgravi contributivi a favore delle persone svantaggiate, ammontano complessivamente ad € 5.113.180, rispetto al valore di € 4.663.934 di cui al precedente esercizio, compreso l'accantonamento eseguito per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali pari a € 60.782. I costi attribuibili alla Sez. A sono pari a € 697.556.

La posta in esame comprende alla voce "Sgravio contributivo L. 381" lo sgravio dei contributi previdenziali INPS spettanti in base alla Legge n. 381 dell'8 novembre 1991 sulle prestazioni di lavoro rese da parte delle persone svantaggiate inserite nell'organico della cooperativa.

In esecuzione della normativa relativa alla riforma del trattamento di fine rapporto si segnala che la Cooperativa ha effettuato versamenti nel corso dell'esercizio al Conto Tesoreria aperto presso l'I.N.P.S. per un importo pari a euro 419.798.

La voce risulta così composta:

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Costo stipendi soci | 1.713.889 | 102.263 | 1.816.152 |
| Costo stipendi soci sez. A) | 329.960 | -20.103 | 309.857 |
| Costo stipendi soci L. 381/1991 | 589.311 | 7.100 | 596.411 |
| Costo stipendi dipendenti | 583.117 | 171.810 | 754.927 |
| Costo stipendi dipendenti sez. A) | 168.484 | 37.148 | 205.632 |
| Costo stipendi dipendenti L. 381/1991 | 156.562 | 18.029 | 174.591 |
| Costo indennità tirocinanti | 4.928 | -1.980 | 2.948 |
| Contributi INPS soci | 463.079 | 37.138 | 500.217 |
| Contributi INPS soci sez. A) | 89.575 | -5.940 | 83.635 |
| Contributi INPS soci L. 381/1991 | 153.982 | 1.882 | 155.864 |
| Contributi INPS dipendenti | 153.882 | 52.451 | 206.333 |
| Contributi INPS dipendenti sez. A) | 48.512 | 9.604 | 58.116 |
| Contributi INPS dipendenti L. 381/1991 | 42.456 | 8.679 | 51.135 |
| Sgravio contributi L.381/1991 soci L. 381/1991 | -153.982 | -1.882 | -155.864 |
| Sgravio contributi L.381/1991 dip. L. 381/1991 | -42.456 | -8.679 | -51.135 |
| Contributi INAIL soci | 36.169 | 10.611 | 46.780 |
| Contributi INAIL soci sez. A) | 6.098 | 1.735 | 7.833 |
| Contributi INAIL soci L. 381/1991 | 14.169 | 4.218 | 18.387 |
| Contributi INAIL dipendenti | 10.854 | 3.044 | 13.898 |
| Contributi INAIL dipendenti sez. A) | 579 | 180 | 759 |
| Contributi INAIL dipendenti L. 381/1991 | 1.892 | 605 | 2.497 |

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| Accantonamento per TFR soci | 5.797 | -2.933 | 2.864 |
| Accantonamento per TFR soci sez. A) | 226 | 442 | 668 |
| Accantonamento per TFR soci L. 381/1991 | 1.000 | 1.797 | 2.797 |
| Accantonamento per TFR dipendenti | 103 | 199 | 302 |
| Accantonamento per TFR dipendenti L. 381/1991 | 4 | 10 | 14 |
| Accantonamento per TFR f.do garanzia soci | 104.758 | 2.300 | 107.058 |
| Accantonamento per TFR f.do garanzia soci sez. A) | 19.218 | -591 | 18.627 |
| Accantonamento per TFR f.do garanzia soci L. 381/1991 | 42.050 | -482 | 41.568 |
| Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti | 29.856 | 7.509 | 37.365 |
| Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti sez. a) | 9.079 | 1.859 | 10.938 |
| Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti L. 381/1991 | 10.025 | 834 | 10.859 |
| Accantonamento per TFR f.di pensione soci | 5.273 | -870 | 4.403 |
| Accantonamento per TFR f.di pensione soci sez. A) | 0 | 0 | |
| Accantonamento per TFR dipendenti sez. A) | 1 | 9 | 10 |
| Accantonamento per TFR f.di pensione aperto soci | 3.814 | 39 | 3.853 |
| Accantonamento per TFR f.di pensione aperto soci sez. A) | 1.240 | -162 | 1.078 |
| Accantonamento per TFR f.di pensione aperto soci L. 381/1991 | 683 | 144 | 827 |
| Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti | 8.057 | -815 | 7.242 |
| Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti sez. A) | 580 | -197 | 383 |
| Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti L. 381/1991 | | 0 | |
| Accantonamento per TFR f.di pensione soci c/azienda | 1.140 | -175 | 965 |
| Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti c/azienda | 1.750 | -166 | 1.584 |
| Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti c/azienda sez. A | 0 | 20 | 20 |
| Accantonamento per fondi rinnovi C.C.N.L. soci | 48.223 | 12.559 | 60.782 |
| Totale | 4.663.934 | 449.246 | 5.113.180 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 54.354, rispetto al valore di euro 50.307 di cui al precedente esercizio. I costi attribuibili alla Sez. A sono pari a euro 2.415. Le sopravvenienze passive sono legate ad oneri e spese non stimati in precedenti esercizi.

La voce risulta così composta:

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Imposta di registro | 92 | 171 | 263 |
| Imposte comunali | 2.809 | 3.846 | 6.655 |
| Diritti camerali | 1.031 | -100 | 931 |
| Abbonamenti, riviste, giornali | 1.095 | 96 | 1.191 |
| Spese per iniziative sociali | 6.994 | -1.900 | 5.094 |
| Contributi associativi | 8.455 | 729 | 9.184 |

| | | | |
|--|---------------|--------------|---------------|
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 12.225 | 4.118 | 16.343 |
| Indennizzi passivi | 1.684 | 66 | 1.750 |
| Multe e ammende | 8.481 | -1.676 | 6.805 |
| Spese di rappresentanza | 4.293 | 1.402 | 5.695 |
| Altri oneri di gestione | 3.147 | -2.704 | 443 |
| Totale | 50.307 | 4.048 | 54.354 |

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

I proventi diversi dai dividendi sono riferiti alla remunerazione dello strumento finanziario partecipativo emesso da Consorzio Nazionale Servizi e sono pari a € 291.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| | Debiti verso banche | Altri | Totale |
|-------------------------------------|---------------------|-------|--------|
| Interessi ed altri oneri finanziari | 10.024 | 8.623 | 18.647 |

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Con riferimento alla situazione fiscale si segnala che la cooperativa ha i requisiti prescritti dalla L. 381/1991 e beneficia dell'esenzione da IRES ai sensi degli artt. 11 e 14 del D.P.R. 601/73 come confermato dal D.L. 15/04/2002 n. 63 e dalla Legge finanziaria n. 311/2005. La stessa beneficia dell'agevolazione disposta con L.R. 23/08/2002 n. 23 che prevede la non applicazione dell'IRAP alle Cooperative sociali.

Ai sensi dell'articolo 11 del D.P.R. 601/73 si conferma che l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità, è superiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie, come di seguito specificato:

Retribuzioni corrisposte ai soci € 3.564.738

50% del totale dei costi escluse materie prime e sussidiarie € 3.190.825.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Quadri | Impiegati | Operai | Totale dipendenti |
|--------------|--------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 4 | 5 | 261 | 270 |

Aspetti quantitativi del lavoro cooperativo

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|--------------------------|---------|---------|---------|
| Nr. Occupati totali | 270 | 238 | 258 |
| di cui soci | 172 | 179 | 168 |
| Nr. Assunzioni nell'anno | 90 | 73 | 63 |
| Nr. Cessazioni nell'anno | 58 | 70 | 41 |
| Nr. Ore lavorate totali | 325.397 | 305.428 | 290.915 |

Età dei lavoratori (in fasce) della Cooperativa

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------|------|------|------|
| Fino a 30 anni | 27 | 24 | 23 |
| Da 31 a 40 anni | 32 | 37 | 54 |
| Da 41 a 50 anni | 81 | 82 | 70 |
| Più di 51 anni | 130 | 108 | 99 |

Le tabelle successive evidenziano le condizioni professionali degli occupati.

Occupati per funzione

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------|------|------|
| Funzione impiegatizia e indiretta | 6 | 6 | 6 |
| Funzione produttiva | 264 | 232 | 252 |

Tipologia del contratto

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|------|------|------|
| Nr. Occupati a tempo indeterminato | 209 | 210 | 216 |
| Nr. Borse di lavoro | 25 | 22 | 36 |

Altri indicatori

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|------|------|------|
| Nr. Soci che hanno usufruito di aspettative | 3 | 5 | 6 |
| Numero anticipi TFR | 8 | 17 | 8 |

L'evoluzione delle condizioni lavorative nel biennio sono state le seguenti:

Prevenzione e sicurezza

Nell'esercizio in commento la Cooperativa ha sostenuto i seguenti costi per garantire la prevenzione e sicurezza dei soci lavoratori:

| | | |
|--|------|--------|
| - spese di sicurezza | euro | 49.824 |
| - vestiario e attrezzatura antinfortunistica | euro | 29.785 |

Indicatori sulle condizioni lavorative

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------|-------|
| % Ore di malattia / ore lavorate | 8,98% | 7,28% | 6,51% |
| % Ore di infortunio / ore lavorate | 1,51% | 1,81% | 2,35% |
| % Ore di maternità e allattamento / ore lavorate | 1,59% | 1,88% | 1,83% |

La Cooperativa è una cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 e quindi è considerata, secondo l'art. 111-septies delle disposizioni di attuazione e transitorie del codice civile, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile.

Si evidenzia che almeno il 30% dei lavoratori della Cooperativa è costituito da persone svantaggiate. Prendendo in considerazione la sola sezione B della Cooperativa, come previsto dall'art. 4 della L. 381/91, l'incidenza dei soggetti svantaggiati sui lavoratori normodotati è pari al 37,13%.

Al 31/12/2021 sono presenti in cooperativa n. 2 soci volontari.

In particolare i dati relativi alla composizione della compagine socio-lavorativa sono i seguenti:

Lavoratori Soci al 31/12/2021

| Anno 2021 - Soci | Totale Soci Lavoratori | Totale Soci Lavoratori normodotati | Totale Soci Lavoratori svantaggiati L. 381/91 | % Soci svantaggiati L. 381/91 su totale Soci Lavoratori | % Soci svantaggiati L. 381/91 su Soci Lavoratori normodotati | Totale Soci Lavoratori svantaggiati ex L. R. 20/06 | % Soci svantaggiati ex L. R. 20/06 su totale Soci Lavoratori |
|------------------|------------------------|------------------------------------|---|---|--|--|--|
| Sezione A | 24 | 24 | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Sezione B | 148 | 106 | 42 | 28,38% | 39,62% | 0 | 0,00% |
| Totale | 172 | 130 | 42 | 24,42% | 32,31% | 0 | 0,00% |

Lavoratori soci e non soci al 31/12/2021

| Anno 2021 - Lavoratori | Totale Lavoratori | Totale Lavoratori normodotati | Totale Lavoratori svantaggiati L. 381/91 | % Lavoratori svantaggiati L. 381/91 su totale Lavoratori | Calcolo ex art. 4 L. 381/91: % Lavoratori svantaggiati su Lavoratori normodotati | Totale Lavoratori svantaggiati ex L. R. 20/06 | % Lavoratori ex L. R. 20/06 su totale Lavoratori |
|------------------------|-------------------|-------------------------------|--|--|--|---|--|
| Sezione A | 41 | 41 | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Sezione B | 229 | 167 | 62 | 27,07% | 37,13% | 0 | 0,00% |
| Totale | 270 | 208 | 62 | 22,96% | 29,81% | 0 | 0,00% |

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

| Sindaci | |
|----------------|--------|
| Compensi | 17.059 |

Si segnala che al collegio sindacale è stato conferito anche l'incarico della revisione legale dei conti, nonché la funzione di Organismo di Vigilanza ai sensi della L. 231/2001.

Categorie di azioni emesse dalla società

Le azioni emesse dalla cooperativa sono tutte di tipo ordinario ed il valore nominale è pari a euro 103,29.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427, n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art. 2545-sexies del codice civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, si riporta di seguito il dettaglio dei contributi ricevuti nell'esercizio 2021, sulla base dell'applicazione del criterio di cassa (D.L. 34/2019):

| Nuovo Iscriz. RNA | Ente Concedente | Riferimento Normativo | Contributo Descrizione | Importo Contributo Incassato Anno 2021 |
|-------------------------|---|---|--|--|
| 2976705 | Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia | L.R. 26.10.2006 n. 20 - DPGR 0198/2017, art. 16, c. 1, lett. a) e b) | Assunzione di persone svantaggiate. Annualità 2019 | 3.948,00 |
| 3514458 | Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia | L.R. 26.10.2006 n. 20 - DPGR 0198/2017, art. 10, c. 1, lett. c) | Investimenti aziendali | 18.730,00 |
| 6013873 | Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia | L.R. 09.08.2005 n. 18 - DPGR 0177/2020, art. 14, c. 2 | Fondo regionale occupazione disabili | 4.917,24 |
| Totale | | | | 27.595,24 |

La cooperativa è stata destinataria, nel corso dell'esercizio 2019, di un contributo dal MISE in applicazione della Legge Sabatini per il periodo 2019-2024 su un contratto di leasing. L'importo concesso è stato di euro 15.972. Nel corso dell'esercizio 2021 ci sono state erogazioni relative a questo contributo per un importo pari a euro 7.986.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 80.145 alla riserva legale;
- euro 8.015 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 130.826 a copertura delle perdite di precedenti esercizi riportate a nuovo;
- euro 48.162 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Trieste, 23/05/2022

Il Presidente

Ivan Brajnik