

SALDO & MECC SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	36100 VICENZA (VI) CORSO PADOVA 128
Codice Fiscale	02902580246
Numero Rea	VI 283198
P.I.	02902580246
Capitale Sociale Euro	200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	81611 Servizi di guardiania – portineria senza armi, presso terzi
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A142278

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.061	2.122
II - Immobilizzazioni materiali	59	1.227
III - Immobilizzazioni finanziarie	25	25
Totale immobilizzazioni (B)	1.145	3.374
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.359	34.219
Totale crediti	32.359	34.219
IV - Disponibilità liquide	120.812	85.761
Totale attivo circolante (C)	153.171	119.980
D) Ratei e risconti	442	-
Totale attivo	154.758	123.354
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200	200
IV - Riserva legale	6.272	6.272
VI - Altre riserve	47.959 ⁽¹⁾	47.957
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(55.335)	(72.350)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.129	17.015
Totale patrimonio netto	22.225	(906)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.687	7.972
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.846	116.288
Totale debiti	119.846	116.288
Totale passivo	154.758	123.354

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	14.616	14.616
9) Versamento dai soci a fondo perduto	33.342	33.342
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	125.399	129.480
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	546
altri	44	29
Totale altri ricavi e proventi	44	575
Totale valore della produzione	125.443	130.055
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	292
7) per servizi	8.413	20.757
9) per il personale		
a) salari e stipendi	67.684	65.937
b) oneri sociali	17.773	16.937
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.774	4.442
c) trattamento di fine rapporto	4.774	4.442
Totale costi per il personale	90.231	87.316
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.229	3.808
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.061	1.061
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.168	2.747
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.229	3.808
14) oneri diversi di gestione	750	437
Totale costi della produzione	101.623	112.610
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.820	17.445
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.820	17.446
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	691	431
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	691	431
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.129	17.015

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 23.129.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

E' opportuno premettere che la Cooperativa si è statutariamente dichiarata "cooperativa a mutualità prevalente" con riferimento alla cosiddetta "riforma del diritto societario", D.Lgs. n. 6/2003.

La cooperativa è sociale di "tipo B" così come definito dalla legge 8 novembre 1991, n. 381.

Conseguentemente, nel corso dell'esercizio 2005, la Società è stata iscritta all'Albo delle Società Cooperative nella sezione cooperative a mutualità prevalente di cui agli art. 2512 e seg. (di diritto) ed in particolare nella categoria **cooperative sociali**, categoria attività esercitata "**produzione e lavoro-inserimento lavorativo (tipo b)**."

- Ai sensi dell'art. 2513 del codice civile (Criteri per la definizione della prevalenza) si precisa che, premesso la presenza nello statuto sociale delle previsioni ex articolo 2514 del Codice Civile, l'articolo 111 septies delle disposizioni attuative del Codice Civile afferma che "le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381/1991, sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del Codice Civile, cooperative a mutualità prevalente".

Nel merito, gli amministratori dichiarano che tali condizioni permangono alla data odierna in capo alla nostra Società cooperativa sociale.

- A norma delle disposizioni del Codice civile (art. 2545) che richiamano ed assorbono quelle previste dall'art. della Legge 31.01.1992 n. 59, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, aveva sospeso la propria attività sociale a seguito di quanto già indicato dagli amministratori nelle relazioni ai bilanci 2016 e 2017. In particolare:

"In data 15 gennaio 2017 è pervenuta una comunicazione scritta da parte della Direzione della casa Circondariale di Vicenza in cui sollecita il pagamento delle spese per consumo energia elettrica del reparto di saldatura per un importo di € 87.527,28.

A tale comunicazione si è provveduto in data 8 marzo a dare risposta con la quale si sottolinea come tutti i consumi elettrici non siano addebitabili esclusivamente alla nostra cooperativa ma anche ad altri soggetti, indicando in € 52.000,00 l'importo a nostro carico da noi ritenuto opportuno.

A tale comunicazione è giunta la risposta della Casa circondariale a fine maggio 2017 con una quantificazione di € 82.425,71 dell'ammontare richiesto.

Alla luce di ciò, pur a fronte dell'ottimo andamento del reparto "forno", la cooperativa ha deciso di sospendere l'attività sociale in quanto non più in grado di far fronte alla pesante situazione economica e patrimoniale determinata dal reparto saldatura, data l'impossibilità di pagare la somma richiesta."

Nel corso del 2019, a seguito dell'entrata di un nuovo gruppo di Soci nella compagine sociale, il Consiglio di amministrazione ha potuto avviare una attività di portierato che occupa un disabile e che ha dato i primi positivi frutti sia economici che finanziari.

Nel 2021, nonostante le tristi problematiche collegate alla pandemia mondiale da COVID19, l'attività si è consolidata consentendo un ulteriore risultato positivo di bilancio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Ai sensi dell'art. 2528, 5° comma del Codice Civile si segnala quanto segue:

Descrizione	Numero
Numero Soci al 31.12.2020	08
Numero richieste pervenute nel 2020 e non discusse al 31.12.2020	00
Numero richieste pervenute nel 2021	00
Numero richieste discusse nel 2021	00
Numero richieste decadute nel 2021	00
Numero richieste accettate nel 2021	00
Numero recessi pervenuti nel 2021	00
Numero recessi discussi nel 2021	00
Numero recessi approvati nel 2021	00
Totale Soci al 31.12.2021	08

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare i criteri seguiti nel corso del 2021 nei rapporti con gli aspiranti soci.

Il Consiglio di amministrazione a norma di legge e di Statuto avrebbe esaminato entro il termine di sessanta giorni tutte le domande eventualmente pervenute nel rispetto dei principi cooperativistici; le candidature di nuovi soci sarebbero state di volta in volta esaminate dal Consiglio di Amministrazione, che ne avrebbe deliberato l'ammissione tenendo conto delle reali spinte motivazionali e delle competenze di ciascuno.

A norma delle disposizioni del Codice civile (art. 2545 sexies, secondo comma) si precisa che non sono stati appostati ristorni ai Soci per l'anno 2021

Indipendentemente dal fatto che la Cooperativa, essendo "sociale", risulta a mutualità prevalente di diritto e del fatto che quest'anno non sono stati proposti ristorni a favore dei Soci lavoratori, il Consiglio di amministrazione precisa che nell'esercizio oggetto del presente bilancio è comunque soddisfatto il requisito della mutualità prevalente, anche in quanto il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci supera lo scambio con i terzi: infatti i costi delle prestazioni lavorative effettuate dai soci (salari e stipendi, compensi, oneri sociali ecc.) ammontano a € 90.231 e costituiscono il 100% dei costi complessivamente sostenuti per prestazioni lavorative, come si desume dal seguente prospetto riassuntivo:

	SOCI	NON SOCI	TOTALE
Salari/stipendi/compensi	67.684	0	67.684
Oneri sociali e assicurativi	17.773	0	17.773
Trattamento fine rapporto	4.774	0	4.774
Altri costi - Voucher	0		0
Totali	90.231	0	90.231
Di cui ristorni ai soci	0	0	0
Totale costo del lavoro	90.231	0	90.231

Costo del lavoro dei soci	90.231	X	100	=	100%
Totale costo del lavoro	90.231				

Cooperative sociali di tipo b)

Ex art. 4 c. 2 L. 381/91 il Consiglio di amministrazione dichiara che la forza lavoro della cooperativa è formata da:

n° 1 Socio lavoratore svantaggiato;

n° 3 Soci lavoratori normodotati.

La percentuale dei lavoratori svantaggiati costituisce il 33,33% dei lavoratori normodotati.

La percentuale risulta superiore a quella minima legale prevista nel 30%.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto 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) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. neppure quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili di redazione del bilancio di esercizio rispetto agli anni precedenti.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le manutenzioni su beni di terzi sono ammortizzate con una aliquota del 20% annua.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli eventuali oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Autovetture	25%
Impianti e macchinari	15,50%
Attrezzature	12%
Altri beni inferiori ad € 516,46	100%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Non è stato appostato alcun fondo svalutazione specifico.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Non ve ne sono a fine esercizio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i Soci lavoratori in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad eventuali operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad eventuali operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica

Non sono state applicate rettifiche in corso d'anno.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), ha iniziato ad adottare un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.306	97.638	25	102.969
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.184	96.411		99.595
Valore di bilancio	2.122	1.227	25	3.374
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.061	1.168		2.229
Totale variazioni	(1.061)	(1.168)	-	(2.229)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.306	97.638	25	102.969
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.245	97.579		101.824
Valore di bilancio	1.061	59	25	1.145

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.061	2.122	(1.061)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Trattasi di manutenzioni su beni di terzi.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.306	5.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.184	3.184
Valore di bilancio	2.122	2.122
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.061	1.061
Totale variazioni	(1.061)	(1.061)
Valore di fine esercizio		
Costo	5.306	5.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.245	4.245

Valore di bilancio	1.061	1.061
---------------------------	-------	-------

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non vi sono spostamenti da una ad altra voce.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non risultano svalutazioni e ripristini di valore nell'esercizio.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.).

Non risultano rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali nell'esercizio.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha beneficiato né ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
59	1.227	(1.168)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.329	32.995	48.259	6.055	97.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.329	31.881	48.259	5.942	96.411
Valore di bilancio	-	1.114	-	113	1.227
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	32	-	(32)	-
Ammortamento dell'esercizio	-	1.105	-	63	1.168
Totale variazioni	-	(1.073)	-	(95)	(1.168)
Valore di fine esercizio					
Costo	10.329	32.995	48.259	6.055	97.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.329	32.954	48.259	6.037	97.579
Valore di bilancio	-	41	-	18	59

Trattasi dei valori riferiti alle immobilizzazioni materiali di proprietà della Cooperativa esistenti a fine esercizio

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/08/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non si rilevano valutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha beneficiato né ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
25	25	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	25	25
Valore di bilancio	25	25
Valore di fine esercizio		
Costo	25	25
Valore di bilancio	25	25

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Trattasi di una partecipazione iscritta al valore nominale nel Consorzio Prisma di Vicenza.

Trattasi di una partecipazione in altre imprese in quanto non risulta né di controllo né di collegamento.

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
32.359	34.219	(1.860)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.906	(203)	25.703	25.703
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.269	(1.531)	5.738	5.738
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.044	(127)	917	917

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	34.219	(1.860)	32.359	32.358

Non vi sono crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021.

Si precisa quanto segue:

- Troviamo **crediti verso clienti** per fatture emesse (entro 12 mesi) per € 25.703.
- **Crediti tributari** (entro 12 mesi) per credito v/erario Iva € 4.487, per credito v/erario per acconto Irap € 416, per credito v/erario c/compensazioni € 108, per credito v/erario c/rit. Fiscali lavoratori autonomi € 127 e per credito v/erario ex DL 66/2014 € 600.

Crediti verso altri (entro 12 mesi) per acconto Inail a riporto € 917.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.703	25.703
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.738	5.738
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	917	917
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	32.358	32.359

Per l'adeguamento del valore nominale dei crediti non è stato necessario appostare alcun fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
120.812	85.761	35.051

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	84.512	35.978	120.490
Denaro e altri valori in cassa	1.250	(928)	322
Totale disponibilità liquide	85.761	35.051	120.812

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
442		442

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	442	442
Totale ratei e risconti attivi	442	442

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.225	(906)	23.131

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	200	-		200
Riserva legale	6.272	-		6.272
Altre riserve				
Riserva straordinaria	14.616	-		14.616
Varie altre riserve	33.341	2		33.343
Totale altre riserve	47.957	2		47.959
Utili (perdite) portati a nuovo	(72.350)	17.015		(55.335)
Utile (perdita) dell'esercizio	17.015	(17.015)	23.129	23.129
Totale patrimonio netto	(906)	2	23.129	22.225

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Versamento dai soci a fondo perduto	33.342
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	33.343

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	200	Versamenti nominali	B	200
Riserva legale	6.272	Accantonamento di utili	B	6.272
Altre riserve				
Riserva straordinaria	14.616	Accantonamento di utili	B	14.616
Varie altre riserve	33.343	Versamenti nominali	B	33.343
Totale altre riserve	47.959			47.959
Utili portati a nuovo	(55.335)		B	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	(904)			-

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	Quota disponibile
9) Versamento dai soci a fondo perduto	33.342	Versamenti nominali	B	33.342
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		A,B,C,D	1
	-		A,B,C,D	33.343
Totale	33.343			

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria - perdite pregresse a riporto	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	200	6.272	(39.975)	15.583	(17.920)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			15.582	(15.583)	(1)
Risultato dell'esercizio precedente				17.015	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	200	6.272	(24.393)	17.015	(906)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			17.017	(17.015)	2
Risultato dell'esercizio corrente				23.129	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	200	6.272	(7.376)	23.129	22.225

Il patrimonio netto della cooperativa è tornato positivo.

La nuova compagine sociale entrata nel gennaio 2019 ritiene che l'attività di consolido dell'attività sociale abbia avuto successo.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.687	7.972	4.715

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.972
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.774
Utilizzo nell'esercizio	59
Totale variazioni	4.715
Valore di fine esercizio	12.687

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i Soci lavoratori in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021, viene eventualmente iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
119.846	116.288	3.558

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	99.211	100	99.311	99.311
Debiti tributari	2.923	(114)	2.809	2.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.371	36	3.407	3.407
Altri debiti	10.783	3.537	14.320	14.320
Totale debiti	116.288	3.558	119.846	119.847

Si precisa:

Debiti verso fornitori (entro 12 mesi) formati da debiti per fatture ricevute € 81.193 e da fatture da ricevere per € 18.117. La maggior parte nei confronti della casa Circondariale di Vicenza.

Debiti tributari (entro 12 mesi) formati da ritenute da versare su soci lavoratori € 2.095, da debito verso erario per Ires € 33, dal debito v/erario per imposta sostitutiva su TFR € 23 e dal debito verso erario per Irap € 658.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale (entro 12 mesi) formati dal debito v/Inps € 3.388 e dal debito a saldo Inail € 19.

Altri debiti (entro 12 mesi) formati dal debito verso Soci lavoratori per retribuzioni correnti € 5.649, da debiti per pignoramento 1/5 Stipendio di un Socio lavoratore € 289 e dai costi retributivi e contributivi sui ratei sospesi dei soci lavoratori al 31 dicembre 2021 € 8.382.

Non vi sono debiti di importo eccezionale.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	99.311	99.311
Debiti tributari	2.809	2.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.407	3.407
Altri debiti	14.320	14.320
Totale debiti	119.846	119.846

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 fortunatamente non abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
125.443	130.055	(4.612)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	125.399	129.480	(4.081)
Altri ricavi e proventi	44	575	(531)
Totale	125.443	130.055	(4.612)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Ricavi da prestazioni di servizi € 125.399.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.).

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da prestazioni di servizi	125.399
Totale	125.399

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.).

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	125.399
Totale	125.399

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
101.623	112.610	(10.987)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		292	(292)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Servizi	8.413	20.757	(12.344)
Salari e stipendi	67.684	65.937	1.747
Oneri sociali	17.773	16.937	836
Trattamento di fine rapporto	4.774	4.442	332
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.061	1.061	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.168	2.747	(1.579)
Oneri diversi di gestione	750	437	313
Totale	101.623	112.610	(10.987)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Nota integrativa e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale Socio lavoratore ivi compresi gli eventuali miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La cooperativa non ha aderito a quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020; cioè di poter non imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non se ne rilevano.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non se ne rilevano.

Accantonamento per rischi

Non se ne rilevano.

Altri accantonamenti

Non se ne rilevano.

Oneri diversi di gestione

Trattasi degli ordinari oneri diversi di gestione collegati alla gestione sociale.
Non sono iscritti costi e oneri di carattere eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	1	(1)

Descrizione	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1	(1)
Totale	1	(1)

Altri proventi finanziari

Risultano di importo non significativo.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Non se ne registrano.

Svalutazioni

Non se ne registrano.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
691	431	260

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	691	431	260
IRES	33	15	18
IRAP	658	416	242
Totale	691	431	260

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non si rilevano elementi che abbiano dato origine ad imposte differite e/o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

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

Ai sensi di legge si evidenzia che non risultano deliberati compensi agli amministratori.
Non risulta nominato il Collegio sindacale e neppure l'organo deputato al controllo legale dei conti.
Ad oggi non ricorre l'obbligo.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)
La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)
La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.
La società sulla base di analisi prospettive economiche e finanziarie ritiene che non sia in discussione la continuità aziendale in relazione al prossimo esercizio sociale.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)
La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'articolo 1, co. 125-129, Legge 04/08/2017 n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, la Cooperativa non ha ricevuto sovvenzioni, contributi e/o comunque vantaggi economici di qualunque genere, avente natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'articolo 1 della L. 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	23.129
A parziale copertura delle perdite pregresse a riporto	Euro	23.129

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Pietro Melli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto PIETRO MELLI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.