

# CENTRO EDUCATIVO PARCO SAN GIULIANO COOP. SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Altamura
Codice Fiscale	06708560724
Numero Rea	BARI 504360
P.I.	06708560724
Capitale Sociale Euro	2.325 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
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	A189474

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	62.590	78.595
II - Immobilizzazioni materiali	1.491	1.849
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.300	9.300
Totale immobilizzazioni (B)	73.381	89.744
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	41	513
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.817	7.557
Totale crediti	16.817	7.557
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	21.822	60.646
Totale attivo circolante (C)	38.680	68.716
D) Ratei e risconti	6	0
Totale attivo	112.067	158.460
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.798	4.180
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	16.404	13.409
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.842	4.476
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	34.044	22.065
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.778	5.257
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.279	108.172
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.966	22.966
Totale debiti	70.245	131.138
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	112.067	158.460

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	171.961	89.744
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	70.134
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	2.000
altri	17.015	19.125
Totale altri ricavi e proventi	17.015	21.125
Totale valore della produzione	188.976	181.003
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.949	5.325
7) per servizi	20.623	89.327
8) per godimento di beni di terzi	26.008	25.434
9) per il personale		
a) salari e stipendi	71.976	32.395
b) oneri sociali	13.903	7.767
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.445	4.378
c) trattamento di fine rapporto	5.445	4.378
Totale costi per il personale	91.324	44.540
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.363	2.336
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.005	1.978
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	358	358
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.363	2.336
14) oneri diversi di gestione	12.868	12.642
Totale costi della produzione	176.135	179.604
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.841	1.399
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	3.078
Totale proventi diversi dai precedenti	1	3.078
Totale altri proventi finanziari	1	3.078
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	3.077
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.842	4.476
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.842	4.476

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

#### PREMESSA

##### Attività svolta

La nostra cooperativa, costituita nel 2008, ha sede legale in Altamura (BA), alla Via Vincenzo Russo, 23-27, Ang. Via Maestri del lavoro 16, e svolge attività di istruzione pre-scolastica e servizi alla prima infanzia.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del codice civile è iscritta all'Albo delle Società Cooperative Sezione Mutualità prevalente al n. A189474 categoria Cooperative Sociali.

La base sociale al 31/12/2021, è così formata:

	Numero
Soci cooperatori persone fisiche	4

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 *[eliminare se non applicato]* e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## Principi di redazione

#### PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

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

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

#### **Avviamento**

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati.

### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato [ovvero specificare l'ente che ha erogato le somme] sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

[Nel caso di applicazione del metodo diretto]

Sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono.

*[Nel caso di applicazione del metodo indiretto]*

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

*[Per i contributi in conto impianti relativi a superbonus o altre detrazioni fiscali a fronte di interventi edilizi, indicare le informazioni previste dall'OIC 16 par. 90 sulle modalità di contabilizzazione dei contributi ricevuti.]*

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Note sull'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti' *[eliminare se non applicabile]*

La società si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dalla L. 25 febbraio 2022, n.15, la società si è avvalsa, anche per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo per le seguenti ragioni *[specificare]*

*[Specificare inoltre le modalità di applicazione: singoli elementi, gruppi di immobilizzazioni o l'intera voce di bilancio, nonché la percentuale di riduzione dell'aliquota di ammortamento]*

*[Indicare l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio]*

*[Ove significativo specificare ai sensi del documento interpretativo n. 9 OIC dell'Aprile 2021 punto 11, se la quota sospesa, per intero o in misura ridotta, comporta il recupero della medesima negli anni 'a seguire' attraverso uno slittamento del periodo di ammortamento oltre quanto stabilito dal piano originario ovvero una redistribuzione della quota sospesa sugli anni a venire lasciando invariato il piano di ammortamento iniziale]*

*[Indicare l'impatto della deroga in termini economici e patrimoniali]*

### **Rimanenze**

Non sono presenti rimanenze.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore nominale in quanto certi ed esigibili.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

### **Crediti tributari e per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore nominale.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Non sono stati accantonati Fondi per imposte, anche differite.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €73.381 (€89.744 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	78.595	15.843	9.300	103.738
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	13.994		13.994
<b>Valore di bilancio</b>	78.595	1.849	9.300	89.744
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	16.005	358		16.363
<b>Totale variazioni</b>	(16.005)	(358)	0	(16.363)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	62.590	15.843	9.300	87.733
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	14.352		14.352
<b>Valore di bilancio</b>	62.590	1.491	9.300	73.381

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

##### Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	9.300	0	9.300	0	9.300	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	9.300	0	9.300	0	9.300	0

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.517	6.669	11.186	11.186	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.705	2.250	4.955	4.955	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	335	341	676	676	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>7.557</b>	<b>9.260</b>	<b>16.817</b>	<b>16.817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

#### **Oneri finanziari capitalizzati**

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €34.044 (€22.065 nel precedente esercizio).

##### Capitale Sociale

Il Capitale Sociale della cooperativa è variabile ed è suddiviso in quote il cui valore nominale rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni:

- decremento netto per rimborso a Soci cooperatori dimissionari per € 750,00;
- incremento per ulteriore sottoscrizione da parte dei Soci cooperatori per € 25,00.

La composizione per tipologia di soci è desumibile dal seguente prospetto:

	Numero	di cui nuove quote/azioni	Valore nominale
Soci cooperatori	4	1	25,00
Totale	4	1	25,00

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.180	0	0	0	0	618		4.798
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	13.409	0	0	0	0	2.995		16.404
Totale altre riserve	13.409	0	0	0	0	2.995		16.404
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.476	0	(4.476)	0	0	0	12.842	12.842
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>22.065</b>	<b>0</b>	<b>(4.476)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.613</b>	<b>12.842</b>	<b>34.044</b>

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Indivisibile art. 12 L. 904/77	16.404
<b>Totale</b>	<b>16.404</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0	0	0	0	4.180		4.180
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	13.409		13.409
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.409</b>		<b>13.409</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	4.476	4.476
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.589</b>	<b>4.476</b>	<b>22.065</b>

## Debiti

### DEBITI

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	77.400	(53.000)	24.400	24.400	0	0
Debiti verso fornitori	7.365	22	7.387	4.387	3.000	0
Debiti verso imprese controllate	22.966	0	22.966	0	22.966	0
Debiti tributari	4.765	(3.850)	915	915	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(29)	3.075	3.046	3.046	0	0
Altri debiti	18.671	(7.140)	11.531	11.531	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>131.138</b>	<b>(60.893)</b>	<b>70.245</b>	<b>44.279</b>	<b>25.966</b>	<b>0</b>

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Ammontare</b>	70.245	70.245

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

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

##### **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

Non sono liquidate imposte in quanto trattasi di Cooperativa Sociale, esente da IRES e IRAP.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

##### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>5</b>

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

##### Compensi agli organi sociali

Non sono stati erogati, né deliberati compensi agli Amministratori.

#### Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

##### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

La gestione dell'anno 2021 è stata difficile a causa delle chiusure a intermittenza dovute all'emergenza Covid.

Si evidenzia, in sintesi, quanto segue:

- nessun impatto sui contratti esistenti;
- andamento del settore regolare;
- riorganizzazione degli spazi per salvaguardare la distanza di sicurezza.

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

##### Informazioni sulla mutualità prevalente ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa, pur essendo a mutualità prevalente, nel corso dell'esercizio 2021, non si è avvalsa prevalentemente della prestazione lavorativa dei soci nello svolgimento della propria attività come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

	Soci	Soci - %	Non soci	Non soci - %	Totale	Totale - %
<b>Salari e stipendi</b>	11.272	16,00	60.704	84,00	71.976	100,00
<b>Oneri sociali</b>	1.834	13,00	12.069	87,00	13.903	100,00
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	1.672	31,00	3.773	69,00	5.445	100,00

### **Informazioni sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2528 del Codice Civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente, la composizione della compagine societaria della Cooperativa registra l'incremento di una unità e il decremento di due unità.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto, anche da uno specifico regolamento; un complesso articolato di norme interne in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

In conformità a dette disposizioni, è appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è stata deliberata dal Consiglio in data 13/01/2021.

Le successive operazioni inerenti alla comunicazione ai soci della deliberazione di ammissione, all'iscrizione a libro soci, al versamento delle quote sottoscritte sono tutte eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte; la relativa documentazione rimane agli atti della Cooperativa.

Nessuna richiesta di ammissione a socio cooperatore presentata nel 2021 è stata respinta.

### **Informazioni sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile**

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci oltre che dell'economia locale.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla Legge 59/92.

La cooperativa ha svolto la propria funzione di procurare occupazione stabile ai soci riconoscendo loro i seguenti trattamenti economici: CCNL COOPERATIVE SOCIALI.

### **Informazioni sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art. 2545 sexies del Codice Civile**

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa.

La ripartizione del ristorno ai soci cooperatori deve avvenire in modo proporzionale alla quantità e qualità dello scambio mutualistico come previsto dallo Statuto sociale.

Nel corso dell'esercizio 2021, non sono stati deliberati, né erogati ristorni ai soci.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

<u>Ragione sociale</u>	<u>C.F./Partita IVA</u>	<u>Importo</u>
CONTRIBUTI COMUNE ALTAMURA	82002590725	€ 4.531,20
CONTRIBUTI COMUNE ALTAMURA CENTRI ESTIVI	82002590725	€ 4.036,80
CONTRIBUTI MIUR - USR PUGLIA	80020790723	€ 27.308,79
CONTRIBUTI REGIONE PUGLIA	80017210727	€ 9.356,20
AGENZIA DELLE ENTRATE CONTRIBUTO CINQUE PER MILLE	06363391001	€ 3.730,53
AGENZIA DELLE ENTRATE CREDITO D'IMPOSTA PER INVESTIMENTI	06363391001	€ 6.118,17
AGENZIA DELLE ENTRATE CREDITO D'IMPOSTA FITTI	06363391001	€ 5.040,00
CONTRIBUTO MIUR DL. TRASPARENZA EX ART. 58	80020790723	€ 958,57



INPS INCENTIVI PER OCCUPAZIONE	02121151001	€ 5.541,36
<b>TOTALE</b>		<b>€ 66.641,62</b>

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di Esercizio e di voler destinare il risultato d'esercizio pari ad un utile di € 12.842,00 come segue:

€ 3.853,00 pari al 30% del Fondo di Riserva Legale;

€ 386,00 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/92;

la parte rimanente pari a € 8.603,00 al fondo di riserva indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'articolo 12 Legge 904 /77.

### Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D. Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Il Consiglio di Amministrazione**

Presidente	Filomena CLEMENTE
Vicepresidente	Lucia FARELLA
Consigliere	Francesca Laura FARELLA

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.