

# PICCOLO MONDO COOP.SOC. A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici                                                    |                     |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Sede in                                                            | Barletta            |
| Codice Fiscale                                                     | 04057200729         |
| Numero Rea                                                         | BARI 290859         |
| P.I.                                                               | 04057200729         |
| Capitale Sociale Euro                                              | 100 i.v.            |
| Forma giuridica                                                    | Società cooperativa |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 851000              |
| Società in liquidazione                                            | no                  |
| Società con socio unico                                            | si                  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                  |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                  |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative                    | A166039             |

## 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                                       | 0          | 0          |
| II - Immobilizzazioni materiali                                        | 12.101     | 12.497     |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 131        | 131        |
| Totale immobilizzazioni (B)                                            | 12.232     | 12.628     |
| C) Attivo circolante                                                   |            |            |
| I - Rimanenze                                                          | 0          | 0          |
| II - Crediti                                                           |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 11.966     | 5.762      |
| Totale crediti                                                         | 11.966     | 5.762      |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 0          | 0          |
| IV - Disponibilità liquide                                             | 46.995     | 53.427     |
| Totale attivo circolante (C)                                           | 58.961     | 59.189     |
| D) Ratei e risconti                                                    | 1.623      | 2.136      |
| Totale attivo                                                          | 72.816     | 73.953     |
| <b>Passivo</b>                                                         |            |            |
| A) Patrimonio netto                                                    |            |            |
| I - Capitale                                                           | 100        | 100        |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0          | 0          |
| III - Riserve di rivalutazione                                         | 0          | 0          |
| IV - Riserva legale                                                    | 5.802      | 1.180      |
| V - Riserve statutarie                                                 | 0          | 0          |
| VI - Altre riserve                                                     | 17.253     | 6.933      |
| 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                                    | 1.401      | 15.405     |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto                                                | 24.556     | 23.618     |
| B) Fondi per rischi e oneri                                            | 0          | 0          |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 19.831     | 15.722     |
| D) Debiti                                                              |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 18.749     | 22.263     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 9.386      | 12.350     |
| Totale debiti                                                          | 28.135     | 34.613     |
| E) Ratei e risconti                                                    | 294        | 0          |
| Totale passivo                                                         | 72.816     | 73.953     |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                            |            |            |
| A) Valore della produzione                                                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 133.669    | 78.047     |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| altri                                                                                                             | 1.622      | 1.919      |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 1.622      | 1.919      |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 135.291    | 79.966     |
| B) Costi della produzione                                                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 6.971      | 3.169      |
| 7) per servizi                                                                                                    | 12.309     | 10.509     |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 9.686      | 9.686      |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 77.512     | 38.992     |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 13.732     | 9.118      |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 5.899      | 5.389      |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 5.899      | 5.389      |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 97.143     | 53.499     |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 3.912      | 1.686      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 3.912      | 1.686      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 3.912      | 1.686      |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 3.570      | 4.153      |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 133.591    | 82.702     |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 1.700      | (2.736)    |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                                                     |            |            |
| altri                                                                                                             | 183        | 0          |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                             | 183        | 0          |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| altri                                                                                                             | 2          | 18.503     |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 2          | 18.503     |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 185        | 18.503     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 484        | 362        |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 484        | 362        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (299)      | 18.141     |
| 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)                                                                 | 1.401      | 15.405     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 1.401      | 15.405     |

# 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 1989, ha sede legale in Barletta alla Via Marone, 37/B, e svolge la propria attività nel settore dell'istruzione pre-scolastica.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del codice civile è iscritta all'Albo delle Società Cooperative Sezione Mutualità prevalente al n. A166039 categoria Sezione Mutualità prevalente di diritto Sezione Cooperative Sociali.

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

|                                         | Numero |
|-----------------------------------------|--------|
| <b>Soci cooperatori persone fisiche</b> | 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 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.

### **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 ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati; ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 2 del codice civile qui di seguito sono esplicitate le motivazioni.

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

Non sono pervenuti contributi pubblici in conto impianti. I contributi in conto esercizio sono stati riportati, regolarmente, tra i ricavi di esercizio.

### **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.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio. Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

### ***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 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.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite da due circostanze:

- definire in maniera precisa gli importi assegnati alle famiglie per l'anno educativo 2021/2022, e dare una informazione esatta nelle voci di Bilancio ( Fatture da emettere, Crediti, Ricavi di esercizio);
- dovendo predisporre anche il Bilancio sociale, i tempi tecnici richiedevano uno slittament dei termini di presentazione.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 12.232 (€ 12.628 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

|                                      | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio           |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                | 0                               | 47.483                        | 131                             | 47.614                     |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 0                               | 34.986                        |                                 | 34.986                     |
| Valore di bilancio                   | 0                               | 12.497                        | 131                             | 12.628                     |
| Variazioni nell'esercizio            |                                 |                               |                                 |                            |
| Ammortamento dell'esercizio          | 0                               | 3.912                         |                                 | 3.912                      |
| Altre variazioni                     | 0                               | 3.516                         | 0                               | 3.516                      |
| Totale variazioni                    | 0                               | (396)                         | 0                               | (396)                      |
| Valore di fine esercizio             |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                | 0                               | 50.999                        | 131                             | 51.130                     |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 0                               | 38.898                        |                                 | 38.898                     |
| Valore di bilancio                   | 0                               | 12.101                        | 131                             | 12.232                     |

#### 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<br>esercizio | Variazioni<br>nell'esercizio | Valore di fine<br>esercizio | Quota scadente<br>entro l'esercizio | Quota scadente<br>oltre l'esercizio | Di cui di durata residua<br>superiore a 5 anni |
|-----------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|
| Crediti<br>immobilizzati<br>verso altri | 131                           | 0                            | 131                         | 0                                   | 131                                 | 0                                              |
| Totale crediti<br>immobilizzati         | 131                           | 0                            | 131                         | 0                                   | 131                                 | 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<br>inizio<br>esercizio | Variazione<br>nell'esercizio | Valore di<br>fine esercizio | Quota scadente<br>entro l'esercizio | Quota scadente<br>oltre l'esercizio | Di cui di durata residua<br>superiore a 5 anni |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti<br>nell'attivo circolante | 3.694                            | 3.122                        | 6.816                       | 6.816                               | 0                                   | 0                                              |
| Crediti tributari iscritti<br>nell'attivo circolante     | 916                              | (133)                        | 783                         | 783                                 | 0                                   | 0                                              |
| Crediti verso altri iscritti<br>nell'attivo circolante   | 1.152                            | 3.215                        | 4.367                       | 4.367                               | 0                                   | 0                                              |
| Totale crediti iscritti<br>nell'attivo circolante        | 5.762                            | 6.204                        | 11.966                      | 11.966                              | 0                                   | 0                                              |

## 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 € 24.556 (€ 23.618 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, il capitale sociale non ha subito variazioni derivanti da incrementi o decrementi di unità.

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

|                  | Numero | di cui nuove quote/azioni | Valore nominale |
|------------------|--------|---------------------------|-----------------|
| Soci cooperatori | 4      | 0                         | 0               |
| Totale           | 4      | 0                         | 0               |

#### 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                                                         | 100                        | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 100                      |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione                                         | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva legale                                                   | 1.180                      | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 4.622         |                       | 5.802                    |
| Riserve statutarie                                               | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Altre riserve                                                    |                            |                                                      |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Varie altre riserve                                              | 6.933                      | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 10.320        |                       | 17.253                   |
| Totale altre riserve                                             | 6.933                      | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 10.320        |                       | 17.253                   |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 15.405                     | 0                                                    | (15.405)           | 0                | 0          | 0             | 1.401                 | 1.401                    |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Totale patrimonio netto                                          | 23.618                     | 0                                                    | (15.405)           | 0                | 0          | 14.942        | 1.401                 | 24.556                   |

#### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                            | Importo       |
|----------------------------------------|---------------|
| Riserva Indivisibile art. 12 L. 904/77 | 17.253        |
| <b>Totale</b>                          | <b>17.253</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          | 100           |                       | 100                      |
| Riserva legale                 | 0                          | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 1.180         |                       | 1.180                    |
| Altre riserve                  |                            |                           |                    |            |            |               |                       |                          |
| Varie altre riserve            | 0                          | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 6.933         |                       | 6.933                    |
| Totale altre riserve           | 0                          | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 6.933         |                       | 6.933                    |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0                          | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 0             | 15.405                | 15.405                   |
| <b>Totale Patrimonio netto</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>8.213</b>  | <b>15.405</b>         | <b>23.618</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 altri finanziatori                            | 12.350                     | (2.964)                   | 9.386                    | 0                                | 9.386                            | 0                                           |
| Debiti verso fornitori                                     | 2.514                      | 414                       | 2.928                    | 2.928                            | 0                                | 0                                           |
| Debiti tributari                                           | 415                        | 627                       | 1.042                    | 1.042                            | 0                                | 0                                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.604                      | (2.105)                   | 3.499                    | 3.499                            | 0                                | 0                                           |
| Altri debiti                                               | 13.730                     | (2.450)                   | 11.280                   | 11.280                           | 0                                | 0                                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>34.613</b>              | <b>(6.478)</b>            | <b>28.135</b>            | <b>18.749</b>                    | <b>9.386</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:

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale        |
|------------------|----------------------------------------|---------------|
| <b>Ammontare</b> | <b>28.135</b>                          | <b>28.135</b> |

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

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

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

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

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

Non sono liquidate imposte, in quanto 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         | 3            |
| Operai            | 1            |
| Totale Dipendenti | 4            |

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

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

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento delle proprie attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

|                              | Soci   | Soci - % | Non soci | Non soci - % | Totale | Totale - % |
|------------------------------|--------|----------|----------|--------------|--------|------------|
| Salari e stipendi            | 49.064 | 63,00    | 28.448   | 37,00        | 77.512 | 100,00     |
| Oneri sociali                | 7.790  | 57,00    | 5.942    | 43,00        | 13.732 | 100,00     |
| Trattamento di fine rapporto | 4.348  | 74,00    | 1.551    | 26,00        | 5.899  | 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 non registra un incremento né un decremento di 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 deliberata dal Consiglio.

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 FISM.

### **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 BARLETTA                | 00741610729             | € 21.792,79        |
| CONTRIBUTI MIUR - USR PUGLIA              | 80020790723             | € 38.170,85        |
| CONTRIBUTI REGIONE                        | 80017210727             | € 2.402,63         |
| CONTRIBUTI MIUR DL TRASPARENZA EX. ART 58 | 80020790723             | € 1.588,49         |
| INPS INCENTIVI PER OCCUPAZIONE            | 02121151001             | € 13.339,80        |
| <b>TOTALE</b>                             |                         | <b>€ 77.294,56</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 € 1.401,00 come segue:

€ 421,00 pari al 30% del Fondo di Riserva Legale;

€ 43,00 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 € 937,00 al fondo di riserva indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'articolo 12 Legge 904/77.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Il Consiglio di Amministrazione**

|                |                            |
|----------------|----------------------------|
| Presidente     | Maria DI PALO              |
| Vicepresidente | Angela CHIARIELLO          |
| Consigliere    | Maria Francesca CHIARIELLO |

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.