

SANITA' PIU' SOC. COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIALE DEGLI AVIATORI 25 - 71122 FOGGIA (FG) |
| Codice Fiscale | 03635620713 |
| Numero Rea | FG 00000261759 |
| P.I. | 03635620713 |
| Capitale Sociale Euro | 0 |
| Forma giuridica | Societa' cooperative e loro consorzi |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 873000 |
| 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 | A196086 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 463.868 | 519.177 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 584.503 | 553.144 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 10.875 | 10.875 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.059.246 | 1.083.196 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 7.146 | 7.081 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.246.340 | 2.132.313 |
| Totale crediti | 2.246.340 | 2.132.313 |
| IV - Disponibilità liquide | 621.155 | 397.902 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.874.641 | 2.537.296 |
| D) Ratei e risconti | 19.296 | 5.716 |
| Totale attivo | 3.953.183 | 3.626.208 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 78.700 | 77.150 |
| IV - Riserva legale | 78.822 | 77.182 |
| VI - Altre riserve | 175.704 | 172.042 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 44.162 | 5.468 |
| Totale patrimonio netto | 377.388 | 331.842 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 899.108 | 788.663 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.462.404 | 1.487.480 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 836.565 | 602.213 |
| Totale debiti | 2.298.969 | 2.089.693 |
| E) Ratei e risconti | 377.718 | 416.010 |
| Totale passivo | 3.953.183 | 3.626.208 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.290.807 | 5.906.456 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 143.993 | 78.297 |
| altri | 67.266 | 112.649 |
| Totale altri ricavi e proventi | 211.259 | 190.946 |
| Totale valore della produzione | 7.502.066 | 6.097.402 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 215.271 | 157.224 |
| 7) per servizi | 1.972.331 | 1.437.975 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 264.992 | 216.740 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 3.644.847 | 2.959.625 |
| b) oneri sociali | 566.053 | 712.996 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 292.264 | 253.909 |
| c) trattamento di fine rapporto | 254.187 | 219.191 |
| e) altri costi | 38.077 | 34.718 |
| Totale costi per il personale | 4.503.164 | 3.926.530 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 135.759 | 137.097 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 66.559 | 65.541 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 69.200 | 71.556 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 135.759 | 137.097 |
| 14) oneri diversi di gestione | 341.275 | 235.136 |
| Totale costi della produzione | 7.432.792 | 6.110.702 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 69.274 | (13.300) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 0 | 30.000 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 30.000 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1 | 4 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 | 4 |
| Totale altri proventi finanziari | 1 | 4 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 24.793 | 11.196 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 24.793 | 11.196 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (24.792) | 18.808 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 44.482 | 5.508 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 320 | 40 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 320 | 40 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 44.162 | 5.468 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,
il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

1. Stato patrimoniale;
2. Conto economico;
3. Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1. non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2. non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società è una Cooperativa Sociale di Tipo A socio-sanitaria ed assistenziale, che svolge l'attività di gestione di strutture di assistenza residenziale e semi-residenziale e domiciliare per anziani e disabili e di servizi di assistenza infermieristica e sanitaria, svolti con regolare contratto di appalto, presso committenti sia pubblici che privati. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

MUTUALITA' PREVALENTE

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente di diritto di cui agli Art. 111-septies, 111-undicies e 223-terdecies, comma 1 disp. att. c.c. ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice Civile. Pur trattandosi di Cooperativa a mutualità prevalente di diritto, sono stati rispettati i requisiti della mutualità prevalente ed il relativo rapporto ex art.2512-2513 c.c.; il costo del personale dei soci lavoratori rappresenta il 75% circa sul totale del costo del lavoro dipendente. La cooperativa, inoltre, è iscritta nell'Albo Regionale delle cooperative sociali al n.672 sez. "A" della Regione Puglia.

ATTIVITA' DI VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI ai sensi del D.Lgs. 2 agosto 2002 n.220

Si comunica che l'ultima ispezione è stata effettuata, in aderenza ed in conformità alle sopra richiamate disposizioni di legge, in data 12 Novembre 2021; il verbale di ispezione risulta essere depositato presso la sede legale ed esposto in visione ai soci.

CONTINUITA' AZIENDALE

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 "riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative" e successive modificazioni.

I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica.

Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura.

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). Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura.

Nel corso del corrente esercizio sono state applicate le aliquote di ammortamento di seguito riportate:

| | |
|-------------------------|--------|
| Costi di impianto | 20,00% |
| Costi di Sviluppo | 33,34% |
| Altri Oneri pluriennali | 20,00% |

Software 20,00%

Spese Miglioramento Beni di Terzi 6,67%

Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo dei risconti passivi. I contributi in conto impianti sono imputati al conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi" iscrivendo un risconto passivo, per riportare a competenza tale ricavo, lungo l'arco della vita utile del cespite a cui sono riferiti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico, sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico - tecnica dei cespiti (art. 2426 n. 2 c.c.), ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione del bene al fine di riflettere forfettariamente il loro minore utilizzo.

Nel corso del corrente esercizio sono state applicate le aliquote di ammortamento di seguito riportate:

Fabbricati e Ristrutturazione 3,33%

Impianti Specifici 7,50%

Macch. Ufficio elettr. 20,00%

Mobili e Arredamenti 15,00%

Attrezzature varie e generiche 12,50%

Autovetture 25,00%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Per la contabilizzazione dei fabbricati acquisiti a titolo gratuito è stato applicato il principio contabile OIC 16, secondo il quale le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuite sono iscritte al presumibile valore di mercato e, per il principio di correlazione dei proventi e dei costi, vanno a interessare il risultato d'esercizio in proporzione alla partecipazione del bene immobilizzato attraverso la tecnica dei risconti passivi dei proventi straordinari per tutta la vita utile del bene.

Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo dei risconti passivi. I contributi in conto impianti sono imputati al conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi" iscrivendo un risconto passivo, per riportare a competenza tale ricavo, lungo l'arco della vita utile del cespite a cui sono riferiti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo, sono state valutate al costo di sottoscrizione (art. 2426 n. 1). Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Rimanenze

Materie prime ed ausiliarie sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, applicando il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti hanno determinato l'imputazione al Conto Economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente, in base a criteri temporali.

Sotto la voce risconti passivi sono stati rilevati i contributi c/impianti rinviati per competenza agli esercizi successivi secondo la durata degli ammortamenti dei beni e servizi a cui il contributo si riferisce (in applicazione del principio contabile n.16 del CNDC, metodo reddituale con imputazione del contributo a conto economico mediante la tecnica dei risconti passivi).

Fondi rischi e oneri

Nei fondi per rischi ed oneri sono state accantonate le quote di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ricavi

I ricavi sono imputati al Conto Economico nel momento dell'effettuazione della prestazione; il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Sotto la voce A/5 "Altri ricavi e proventi" al conto "contributi c/impianti" sono stati imputati i contributi pubblici erogati nel corso degli anni per la quota di competenza dell'esercizio in corso (in applicazione del principio contabile n.16 del CNDC, metodo reddituale con imputazione del contributo a conto economico mediante la tecnica dei risconti passivi).

Imposte

Le imposte sul reddito sono calcolate in base alla normativa fiscale in vigore.

Altre informazioni

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

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni relative al disposto della Legge 4 agosto 2017 n.124, la quale al comma 125 dell'art.1 dispone che, a decorrere dall'anno 2018, le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni siano tenute a pubblicare tali importi in Nota Integrativa, purchè tali importi ricevuti dal soggetto beneficiario siano superiori a € 10.000 nel periodo considerato (comma 127). Nella tabella seguente vengono esposti i dettagli delle provvidenze pubbliche ricevute:

| Descrizione Contributo | Soggetto Erogante | Importo |
|---|--------------------------|----------------|
| Indennità a favore dei Centri Diurni in conseguenza dell'emergenza Covid-19 | Regione Puglia | 15885 |
| Fondo Nuove Competenze | ANPAL-INPS | 121204 |
| Destinazione Cinque per Mille 2019 | Agenzia delle Entrate | 2988 |
| Credito d'Imposta (art.32 D.L. n.73/2021) | Agenzia delle Entrate | 6904 |
| Decontribuzione Sud + Incentivi per l'assunzione lavoratrici donne | INPS | 292699 |
| TOTALE | | 439680 |

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 1.072.234 | 794.722 | - | 1.866.956 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 553.057 | 358.451 | | 911.508 |
| Valore di bilancio | 519.177 | 553.144 | 10.875 | 1.083.196 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 11.250 | 84.166 | - | 95.416 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | (16.393) | - | (16.393) |
| Ammortamento dell'esercizio | 66.559 | 69.200 | | 135.759 |
| Totale variazioni | (55.309) | 31.359 | - | (23.950) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.083.484 | 878.888 | - | 1.962.372 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 619.616 | 427.652 | | 1.047.268 |
| Valore di bilancio | 463.868 | 584.503 | 10.875 | 1.059.246 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura.

Nel corso del corrente esercizio sono state applicate le aliquote di ammortamento di seguito riportate:

Costi di impianto 20,00%

Costi di Sviluppo 33,34%

Altri Oneri pluriennali 20,00%

Software 20,00%

Spese Miglioramento Beni di Terzi 6,67%

Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo dei risconti passivi. I contributi in conto impianti sono imputati al conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi" iscrivendo un risconto passivo, per riportare a competenza tale ricavo, lungo l'arco della vita utile del cespite a cui sono riferiti.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 1.200 | 8.650 | 5.500 | 1.000 | 1.055.884 | 1.072.234 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.200 | 8.650 | 5.500 | 1.000 | 536.707 | 553.057 |
| Valore di bilancio | - | - | - | - | 519.177 | 519.177 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | - | 11.250 | 11.250 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | - | - | 66.559 | 66.559 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Totale variazioni | - | - | - | - | (55.309) | (55.309) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 1.200 | 8.650 | 5.500 | 1.000 | 1.067.134 | 1.083.484 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.200 | 8.650 | 5.500 | 1.000 | 603.266 | 619.616 |
| Valore di bilancio | - | - | - | - | 463.868 | 463.868 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico, sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico - tecnica dei cespiti (art. 2426 n. 2 c.c.), ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione del bene al fine di riflettere forfettariamente il loro minore utilizzo.

Nel corso del corrente esercizio sono state applicate le aliquote di ammortamento di seguito riportate:

Fabbricati e Ristrutturazione 3,33%

Impianti Specifici 7,50%

Macch. Ufficio elettr. 20,00%

Mobili e Arredamenti 15,00%

Attrezzature varie e generiche 12,50%

Autovetture 25,00%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Per la contabilizzazione dei fabbricati acquisiti a titolo gratuito è stato applicato il principio contabile OIC 16, secondo il quale le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuite sono iscritte al presumibile valore di mercato e, per il principio di correlazione dei proventi e dei costi, vanno a interessare il risultato d'esercizio in proporzione alla partecipazione del bene immobilizzato attraverso la tecnica dei risconti passivi dei proventi straordinari per tutta la vita utile del bene. Per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo dei risconti passivi. I contributi in conto impianti sono imputati al conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi" iscrivendo un risconto passivo, per riportare a competenza tale ricavo, lungo l'arco della vita utile del cespite a cui sono riferiti.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 208.815 | 46.177 | 158.902 | 489.629 | 794.722 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 16.914 | 5.294 | 76.454 | 251.657 | 358.451 |
| Valore di bilancio | 191.901 | 40.883 | 82.448 | 237.972 | 553.144 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 16.600 | 5.162 | 62.404 | 84.166 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | (16.393) | (16.393) |
| Ammortamento dell'esercizio | 6.264 | 4.086 | 17.210 | 41.640 | 69.200 |
| Totale variazioni | (6.264) | 12.514 | (12.048) | 37.157 | 31.359 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 208.815 | 62.777 | 164.064 | 551.973 | 878.888 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 23.178 | 9.380 | 93.664 | 276.904 | 427.652 |
| Valore di bilancio | 185.637 | 53.397 | 70.400 | 275.129 | 584.503 |

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

| | | BMW BanK GmbH Contratto n. 03671506 - AUTOVETTURA | | BMW BanK GmbH Contratto n. 04064933 - AUTOVETTURA | |
|----|---|--|-----------------|--|-----------------|
| | | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| 1) | Debito residuo verso il locatore | 8299 | 18805 | 28294 | |
| 2) | Oneri finanziari | 2192 | 2800 | 477 | |
| 3) | Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 60860 | 60860 | 64414 | |
| 4) | Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 5070 | 5070 | 1342 | |
| 5) | Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 12675 | 7605 | 1342 | |
| 6) | Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| | Valore complessivo netto dei beni locati | 48185 | 53255 | 63072 | |
| 7) | Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | | | | |

| | | ALBA LEASING S.P.A. Contratto n.1083139 - AUTOBUS | | | |
|----|---|--|-----------------|---------------|-----------------|
| | | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| 1) | Debito residuo verso il locatore | 0 | 7198 | | |
| 2) | Oneri finanziari | 102 | 527 | | |
| 3) | Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 57617 | 57617 | | |
| 4) | Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 7203 | 14404 | | |
| 5) | Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 57617 | 50414 | | |
| 6) | Rettifiche / riprese di valore ± | | | | |
| | Valore complessivo netto dei beni locati | 0 | 7203 | | |
| 7) | Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile | | | | |

Immobilizzazioni finanziarie

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo, sono state valutate al costo di sottoscrizione (art. 2426 n. 1). Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

La Società detiene le seguenti partecipazioni in altre società:

- Azioni per un valore pari ad Euro 2.875,00 in Banca Popolare Etica s.c.p.a.;
- Quote di partecipazione per un valore pari ad Euro 8.000 in Universo Salute s.r.l. .

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.887.201 | 117.413 | 2.004.614 | 2.004.614 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 126.628 | (44.724) | 81.904 | 81.904 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 118.484 | 41.338 | 159.822 | 159.822 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.132.313 | 114.027 | 2.246.340 | 2.246.340 |

La tabella in commento è costituita dalle seguenti voci:

Crediti iscritti nell'attivo circolante:

- Crediti verso clienti per Euro 591.363
- Fatture da emettere per Euro 1.413.251
- Crediti Tributari per Euro 69.336
- Crediti diversi per Euro 172.390

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 392.981 | 223.784 | 616.765 |
| Denaro e altri valori in cassa | 4.921 | (531) | 4.390 |
| Totale disponibilità liquide | 397.902 | 223.253 | 621.155 |

Disponibilità liquide:

- Banca Popolare Etica c/c 421948 per Euro 307.628
- Banca Popolare Etica c/c 2405505 per Euro 268
- Banca Intesa c/c 105827 per Euro 9.157
- Banca Intesa c/c 105833 per Euro 26.228
- Banca Intesa carte prepagate per Euro 4.322
- Banca Popolare dell'Emilia Romagna c/c 1434672 per Euro 269.042
- Banca Popolare dell'Emilia Romagna carte prepagate per Euro 121
- Denaro e Altri valori in cassa per Euro 4.389

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 77.150 | - | 1.550 | | 78.700 |
| Riserva legale | 77.182 | - | 1.640 | | 78.822 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 172.042 | - | 3.662 | | 175.704 |
| Totale altre riserve | 172.042 | - | 3.662 | | 175.704 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.468 | (5.468) | - | 44.162 | 44.162 |
| Totale patrimonio netto | 331.842 | (5.468) | 6.852 | 44.162 | 377.388 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 789.581 | 42.417 | 831.998 | - | 831.998 |
| Debiti verso altri finanziatori | 7.571 | (3.004) | 4.567 | 4.567 | - |
| Acconti | 7.614 | (1.190) | 6.424 | 6.424 | - |
| Debiti verso fornitori | 908.762 | 119.043 | 1.027.805 | 1.027.805 | - |
| Debiti tributari | 27.502 | 40.240 | 67.742 | 67.742 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 41.337 | 7.380 | 48.717 | 48.717 | - |
| Altri debiti | 307.327 | 4.389 | 311.716 | 311.716 | - |
| Totale debiti | 2.089.693 | 209.275 | 2.298.969 | 1.466.971 | 831.998 |

La tabella in commento è costituita dalle seguenti voci:

DEBITI esigibili entro l'esercizio successivo:

- Debiti verso fornitori per Euro 513.599
- Fatture da ricevere per Euro 514.206
- Debiti tributari per Euro 67.742
- Debiti verso Istituti Previdenziali per Euro 48.717
- Altri Debiti Vari per Euro 318.140

DEBITI esigibili oltre l'esercizio successivo:

- Debito per prestito verso Banca Popolare dell'Emilia Romagna pari ad Euro 27.775
- Debito per prestito verso Banca Popolare dell'Emilia Romagna pari ad Euro 12.401
- Debito per prestito verso Banca Popolare dell'Emilia Romagna pari ad Euro 266.822
- Debito per prestito verso FCA Bank pari ad Euro 4.567
- Debito per mutuo covid Banca Popolare dell'Emilia Romagna pari ad Euro 25.000
- Debito per mutuo covid Banca Intesa San Paolo pari ad Euro 500.000

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 36.000 | 6.000 |

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza. Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Presidente propone di destinare l'utile annuale per il 30% a riserva legale, il 3% al Fondo Mutualistico per la promozione e sviluppo della cooperazione di cui all'art.11 della Legge 31.01.1992 n.59 e la parte rimanente alle altre riserve indisponibili.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2021 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il presente bilancio è vero e reale.
Foggia, 30.05.2022

IL PRESIDENTE
Avv. Luca Vigilante

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese