

# CABIRIA SOCIETA' COOP. SOC. R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA EDGARDO MINOZZI 10/A 43122 PARMA (PR)
<b>Codice Fiscale</b>	01713700340
<b>Numero Rea</b>	PR 173208
<b>P.I.</b>	01713700340
<b>Capitale Sociale Euro</b>	722.96 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' Cooperativa
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Conduzione di campagne di marketing e altri servizi pubblicitari (73.11.02)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A104195

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.310	3.633
II - Immobilizzazioni materiali	339.631	219.437
III - Immobilizzazioni finanziarie	14.770	14.793
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>356.711</b>	<b>237.863</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	2.154	2.443
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	570.225	574.648
<b>Totale crediti</b>	<b>570.225</b>	<b>574.648</b>
IV - Disponibilità liquide	488.081	674.441
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.060.460</b>	<b>1.251.532</b>
D) Ratei e risconti	31.668	22.078
<b>Totale attivo</b>	<b>1.448.839</b>	<b>1.511.473</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
IV - Riserva legale	180.979	222.425
VI - Altre riserve	604.484 <sup>(1)</sup>	604.484
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(23.690)	(41.447)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>762.444</b>	<b>786.185</b>
B) Fondi per rischi e oneri	20.250	20.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	130.594	124.830
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	398.715	443.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	100.000
<b>Totale debiti</b>	<b>498.715</b>	<b>543.706</b>
E) Ratei e risconti	36.836	36.502
<b>Totale passivo</b>	<b>1.448.839</b>	<b>1.511.473</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		

<b>Altre riserve</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Altre ...	604.483	604.483

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.501.582	1.298.205
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.031	15.822
altri	20.079	26.293
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>25.110</b>	<b>42.115</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.526.692</b>	<b>1.340.320</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	75.909	91.557
7) per servizi	394.371	319.130
8) per godimento di beni di terzi	56.734	52.169
9) per il personale		
a) salari e stipendi	694.801	598.848
b) oneri sociali	124.293	121.653
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	55.837	50.228
c) trattamento di fine rapporto	51.256	45.394
d) trattamento di quiescenza e simili	1.458	-
e) altri costi	3.123	4.834
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>874.931</b>	<b>770.729</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	51.991	94.495
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.323	3.847
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.668	90.648
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.962	1.980
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>53.953</b>	<b>96.475</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	288	3.429
14) oneri diversi di gestione	86.869	43.472
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.543.055</b>	<b>1.376.961</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(16.363)</b>	<b>(36.641)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	109	73
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>109</b>	<b>73</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>109</b>	<b>73</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.463	3.335
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.463</b>	<b>3.335</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(2.354)</b>	<b>(3.262)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(18.717)</b>	<b>(39.903)</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.973	1.544
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>4.973</b>	<b>1.544</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(23.690)</b>	<b>(41.447)</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (23.690).

### **Attività svolte**

Si precisa che come da art. 5 dello statuto la società cooperativa ha per oggetto sociale due tipi di attività che vengono gestite amministrativamente in modo separato con dettagli dei due centri di costo e precisamente:

Attività di TIPO A – gestione di servizi socio - sanitari ed educativi attraverso la gestione di un appartamento sito in Parma in Via Cocconcelli n.3 destinato all'esercizio dell'attività di assistenza, cura e vigilanza di persone diversamente abili. Dall'esercizio di questa attività nell'anno 2021 sono stati conseguiti Euro 339.201 e sostenuti costi per Euro 288.105 ed impiegati nello svolgimento della suddetta attività n. 6 dipendenti di cui uno part - time.

Attività di TIPO B – attività diverse agricole, industriali, commerciali o di servizi finalizzate all'inserimento di persone svantaggiate ed in generale tutte le attività previste dallo statuto.

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.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio sottoposto Vi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

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

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

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

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

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

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

## Criteria di valutazione applicati

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

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale se esistente. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

#### *Materiali*

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

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

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

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

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

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

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

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- metodo LIFO (a scatti annuali);
- metodo FIFO;
- costo medio ponderato;
- costo specifico.

### **Titoli**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il metodo generale per la valutazione del costo dei titoli è il costo specifico tuttavia per i titoli fungibili è possibile utilizzare uno dei seguenti metodi:

- metodo LIFO
- metodo FIFO
- costo medio ponderato

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

oppure

- con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il

- metodo LIFO
- metodo FIFO
- costo medio ponderato
- costo specifico.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

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

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

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

## **Altre informazioni**

Nell'esercizio 2021 è stata rilevata una minusvalenza patrimoniale di Euro 62.566 a seguito della cessione di un macchinario che è stato venduto il 28.12.2021; bene utilizzato per l'intero periodo d'imposta ma la quota di ammortamento non è stata imputata a conto economico in quanto il cespite non era presente al 31.12.2021. La rilevazione del suddetto componente negativo straordinario ha determinato in parte il risultato negativo dell'esercizio. A fronte di questa dismissione, la società ha acquistato un nuovo macchinario ad elevato contenuto tecnologico che ha consentito il riconoscimento di un credito per investimenti in beni materiali 4.0 con rilevanza fiscale nel 2022.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente nota integrativa precisando che la società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 e 2021 prevista dall'art. 60, c. dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal D.L. 228/2021 (convertito dalla L. 15/2022) che ha esteso la facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/08/2020.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	81.371	957.312	14.793	1.053.476
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.738	737.875		815.613
Valore di bilancio	3.633	219.437	14.793	237.863
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	170.862	(23)	170.839
Ammortamento dell'esercizio	1.323	50.668		51.991
Totale variazioni	(1.323)	120.194	(23)	118.848
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	81.371	1.030.931	14.770	1.127.072
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.061	691.300		770.361
Valore di bilancio	2.310	339.631	14.770	356.711

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.310	3.633	(1.323)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	559	4.729	76.083	81.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	454	1.921	75.363	77.738
Valore di bilancio	105	2.808	720	3.633
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	2.808	(2.808)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	978	-	345	1.323
Totale variazioni	1.830	(2.808)	(345)	(1.323)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	5.288	-	76.083	81.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.353	-	75.708	79.061
Valore di bilancio	1.935	-	375	2.310

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
339.631	219.437	120.194

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	400	282.480	51.831	622.603	-	957.312
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	220	219.035	51.788	466.833	-	737.875
Valore di bilancio	180	63.445	43	155.770	-	219.437
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	246.465	2.218	(79.606)	1.784	170.862
Ammortamento dell'esercizio	40	21.148	1.731	27.749	-	50.668
Totale variazioni	(40)	225.317	487	(107.355)	1.784	120.194
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	400	528.945	54.049	445.753	1.784	1.030.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	260	240.183	53.519	397.338	-	691.300
Valore di bilancio	140	288.762	530	48.415	1.784	339.631

## Operazioni di locazione finanziaria

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.770	14.793	(23)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	14.670	14.670
Valore di bilancio	14.670	14.670
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	14.670	14.670
Valore di bilancio	14.670	14.670

**Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. La società non detiene partecipazioni controllate e collegate.

Le partecipazioni in altre imprese, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, sono iscritte al costo di acquisto e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Per le seguenti partecipazioni in altre imprese si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- COOPERFIDI ITALIA Euro 1.250,00
- BOOREA S.C. (EX APACOOOP) Euro 4.746,00
- SIC Euro 516,00
- OBIETTIVO IMPRESA (EX CSA) Euro 417,00
- C.C.F.S. Euro 1.195,85
- CONAI Euro 7,00
- CONSORZIO ZENIT Euro 5.000,00
- CONSORZIO COOP. SOC. Euro 1.537,69

QUARANTICINQUE \_\_\_\_\_

Totale partecipazioni Euro 14.669,54

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	123	(23)	100	100
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>123</b>	<b>(23)</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**Attivo circolante**Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.154	2.443	(289)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>2.443</b>	<b>(289)</b>	<b>2.154</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale rimanenze</b>	2.443	(289)	2.154

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
570.225	574.648	(4.423)

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	526.270	(51.751)	474.519	474.519
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	279	48.629	48.908	48.908
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	48.099	(1.301)	46.798	46.798
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	574.648	(4.423)	570.225	570.225

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	7.350	7.350
Utilizzo nell'esercizio	2.651	2.651
Accantonamento esercizio	1.962	1.962
Saldo al	<b>6.661</b>	<b>6.661</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
488.081	674.441	(186.360)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	671.389	(183.715)	487.674
<b>Assegni</b>	-	201	201
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.053	(2.848)	205
<b>Totale disponibilità liquide</b>	674.441	(186.360)	488.081

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

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
31.668	22.078	9.590

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	129	21.842	21.971
<b>Risconti attivi</b>	21.948	(12.251)	9.697
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	22.078	9.590	31.668

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
762.444	786.185	(23.741)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	723	(52)		671
Riserva legale	222.425	(41.446)		180.979
Altre riserve				
Varie altre riserve	604.484	-		604.484
Totale altre riserve	604.484	-		604.484
Utile (perdita) dell'esercizio	(41.447)	41.447	(23.690)	(23.690)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>786.185</b>	<b>(51)</b>	<b>(23.690)</b>	<b>762.444</b>

La voce "altre riserve" di Euro 604.484 è costituita da :

- Euro 84.380 per riserva contributi e liberalità art. 88 T.U. ;
- Euro 520.103 per riserva indivisibile art. 12 L. 904/77

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite
Capitale	671	B	-		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-		-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-		-
Riserva legale	180.979	A,B	-		41.446
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-		-
Varie altre riserve	604.484		520.103		-
Totale altre riserve	604.484		520.103		-
<b>Totale</b>	<b>786.134</b>		<b>520.103</b>		<b>41.446</b>

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Residua quota distribuibile			520.103	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D	-
Altre ...	604.483	B	520.103
	-	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	<b>604.484</b>		

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	723	216.874	592.085	20.754	830.436
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		5.551	12.399	(20.754)	(2.804)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(41.447)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	723	222.425	604.484	(41.447)	786.185
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	(52)	(41.446)		41.447	(51)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(23.690)	

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	671	180.979	604.484	(23.690)	762.444

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
130.594	124.830	5.764

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

## Debiti

### Debiti, ratei e risconti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
498.715	543.706	(44.991)

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	100.000	-	100.000	-	100.000
Debiti verso altri finanziatori	102.286	(12.517)	89.769	89.769	-
Debiti verso fornitori	122.629	(25.364)	97.265	97.265	-
Debiti tributari	29.927	9.903	39.830	39.830	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.197	(24.844)	25.353	25.353	-
Altri debiti	138.667	7.831	146.498	146.498	-
<b>Totale debiti</b>	<b>543.706</b>	<b>(44.991)</b>	<b>498.715</b>	<b>398.715</b>	<b>100.000</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
36.836	36.502	334

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43	584	627
Risconti passivi	36.460	(250)	36.210
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>36.502</b>	<b>334</b>	<b>36.836</b>



Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.526.692	1.340.320	186.372

  

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.501.582	1.298.205	203.377
Altri ricavi e proventi	25.110	42.115	(17.005)
<b>Totale</b>	<b>1.526.692</b>	<b>1.340.320</b>	<b>186.372</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.543.055	1.376.961	166.094

  

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	75.909	91.557	(15.648)
Servizi	394.371	319.130	75.241
Godimento di beni di terzi	56.734	52.169	4.565
Salari e stipendi	694.801	598.848	95.953
Oneri sociali	124.293	121.653	2.640
Trattamento di fine rapporto	51.256	45.394	5.862
Altri costi del personale	3.123	4.834	(1.711)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.323	3.847	(2.524)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	50.668	90.648	(39.980)
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.962	1.980	(18)
Variazione rimanenze materie prime	288	3.429	(3.141)
Oneri diversi di gestione	86.869	43.472	43.397
<b>Totale</b>	<b>1.543.055</b>	<b>1.376.961</b>	<b>166.094</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Attestazione in ordine all'obbligo di dimostrazione della prevalenza ai sensi degli articoli 2512 e 2513 del Codice civile**

La Cooperativa è iscritta nell'Albo Nazionale delle Cooperative al n. A104195, come prescritto dall'articolo 2512 ultimo comma del Codice Civile.

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporto di lavoro subordinato o autonomo, ovvero in qualsiasi altra forma consentita dalla legislazione italiana.

La Cooperativa, nello svolgimento delle proprie attività si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci, rispettando così il requisito di cui al n. 2 dell'articolo 2512 del Codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza, si precisa che la società in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'articolo 2513 del Codice Civile, così come stabilito dall'articolo 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, nello specifico, che “le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991 n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente”; tuttavia il costo della manodopera corrisposta ai soci è pari a Euro 360.936, il costo complessivo del lavoro (soci e non soci) è di Euro 874.931 pertanto il rapporto è pari al 39%.

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- persegue l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi socio – sanitari – educativi e attraverso lo svolgimento di attività diverse – come dettagliato nel paragrafo precedente – finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'articolo 2514 del Codice Civile;
- è iscritta presso l'Albo delle cooperative sociali al numero A104195

In ossequio alle disposizioni di cui alla legge 381/1991:

- si dichiara che i soci volontari al 31.12.2021 sono n. 3 quindi in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci che al 31.12.2021 risultano essere n. 13 (lavoratori e volontari).

Per quanto riguarda il calcolo della percentuale degli svantaggiati si precisa che essendo una cooperativa sociale B sub A, occorrerà distinguere le due attività ed il personale ad esse dedicato e calcolare la percentuale solo in relazione all'attività di tipo B. Ai fini del calcolo della percentuale occorrerà riportare i lavoratori svantaggiati riferiti all'attività di tipo B che sono n. 17 (nessun svantaggiato è impiegato nell'attività di tipo A) al numero complessivo dei lavoratori soci e non soci che sono n.37 escludendo dal calcolo gli svantaggiati stessi ed il personale impiegato nell'attività di tipo A). Pertanto la percentuale calcolata pari al 122% è di gran lunga superiore al 30% minimo prescritto dalla legge.

#### **Composizione capitale sociale:**

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2528 del Codice Civile si elencano di seguito le quote di partecipazione al capitale sociale nel 2021

SALOMONI BARBARA Euro 51,64

SARMELLI ALESSIO Euro 51,64

PALMETTI ANTONELLA Euro 51,64

LOSCHI TIZIANA Euro 51,64

COSSU ANTONIO Euro 51,64

PIANCASTELLI GIOVANNI Euro 51,64

DE RIVA MIRCO Euro 51,64

VALI GIORGIA Euro 51,64

CASSINARI MARIA GRAZIA Euro 51,64  
MOZZONI TIZIANA Euro 51,64  
MARLETTA ANDREA Euro 51,64  
ZAMBONINI NERIA Euro 51,64  
ANGELICO JESSICA Euro 51,64  
Totale soci n.13 e totale capitale sociale Euro 671,32

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Euro 1.250 si tratta di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19 (D.L.72/2021);

Euro 885,00 contributo fare impresa in sicurezza - lavoro erogato da Camera di Commercio di Parma;

Euro 483,36 per contributo 5 per mille relativo all'anno 2019.

Euro 6.361 credito d'imposta per investimenti effettuati nel 2021.

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

Il bilancio di esercizio al 31.12.2021 si chiude con una perdita di Euro 23.690; il Presidente del Consiglio di amministrazione propone la copertura totale con l'utilizzo della riserva straordinaria.

### **Nota integrativa parte finale**

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

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

Parma, 31.03.2022

Il Presidente del Cda

---

Piancastelli Giovanni

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Luciano Ragone iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Parma al n. 175/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340 /2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.