

SOC. COOP. SOC. TAGESMUTTER ARCOBALENO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	SALITA DEL PRIONE 18 R 16123 GENOVA (GE)
Codice Fiscale	02368280992
Numero Rea	GE 495278
P.I.	02368280992
Capitale Sociale Euro	5.220 i.v.
Forma giuridica	(05) Altre Societa' Cooperative
Settore di attività prevalente (ATECO)	(960909) ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI PER LA PERSON
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	C113067

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	850	370
Totale immobilizzazioni (B)	850	370
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.405	30.652
Totale crediti	49.405	30.652
IV - Disponibilità liquide	20.900	40.248
Totale attivo circolante (C)	70.305	70.900
D) Ratei e risconti	757	550
Totale attivo	71.912	71.820
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.220	4.320
IV - Riserva legale	6.693	2.112
VI - Altre riserve	21.626	11.392
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(8.526)	(8.526)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27	15.271
Totale patrimonio netto	25.040	24.569
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.530	1.725
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.691	35.315
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.445	10.000
Totale debiti	44.136	45.315
E) Ratei e risconti	206	211
Totale passivo	71.912	71.820

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	215.472	185.527
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	15.798
altri	151	905
Totale altri ricavi e proventi	151	16.703
Totale valore della produzione	215.623	202.230
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.191	473
7) per servizi	193.882	170.862
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.962	6.256
b) oneri sociali	2.416	1.683
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	766	642
c) trattamento di fine rapporto	766	642
Totale costi per il personale	12.144	8.581
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	245	510
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	245	510
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	124	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	369	510
14) oneri diversi di gestione	2.409	1.830
Totale costi della produzione	209.995	182.256
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.628	19.974
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	71	73
Totale interessi e altri oneri finanziari	71	73
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(71)	(73)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.557	19.901
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.530	4.630
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.530	4.630
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27	15.271

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile pari a euro , 27 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate pari a euro 5.530

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, la società è pertanto esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente in quanto trattasi del primo Bilancio

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La Vostra società opera nel settore socio-educativo, in particolare offre:

- Servizi di "babysitting" o di altri servizi a supporto della funzione educativo – assistenziale della famiglia, ivi compresa la gestione di asili nido, scuole dell'infanzia
- Servizi di supporto educativo domiciliare o di gruppo, rivolto a ragazzi in situazione di svantaggio fisico, psichico e sociale.
- Servizi educativi e ricreativi per bambini e ragazzi che potranno usufruire di spazi lucidi e aggregativi con finalità pedagogiche

Eventuale appartenenza a un gruppo

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene da alcun gruppo in qualità di controllata

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'attività si è svolta regolarmente e non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono stati attuati cambiamenti di principi contabili

Correzione di errori rilevanti

Nel bilancio in esame non si è provveduto alla correzione di errori rilevanti non ricorrendone i presupposti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Di seguito vengono evidenziate le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti:

- Spese di impianto 20%
- Macchine elettroniche d'ufficio 20%
- Attrezzature varie e minute < 516 100%

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione. 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.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione poiché irrilevante al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

I debiti sono iscritti al loro valore nominale. Si è deciso infine, di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione come previsto dall'OIC 19 .

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

con ragionevole certezza.

Altre informazioni

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

Si sottolinea che la valutazione del postulato della continuità aziendale è stata fatta anche considerando le nuove disposizioni contenute nel codice della crisi d'insolvenza, per cui, per il tramite di un set di indicatori, è stato analizzato l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

In particolare, quanto indicato dall'art.13 del Codice della crisi di insolvenza, stabilisce che la ragionevole presunzione dello stato di crisi avvenga attraverso questi indici:

1. Patrimonio netto negativo
2. DSCR (Debt Service Cover Ratio) <1
3. Qualora non sia disponibile l'indice DSCR si analizza il superamento congiunto dei valori soglia di questi indici:
 - Indice di sostenibilità degli oneri finanziari
 - Indice di adeguatezza patrimoniale
 - Indice di ritorno liquido dell'attivo
 - Indice di liquidità
 - Indice di indebitamento previdenziale e tributario

Per quanto riguarda la società, il Patrimonio netto assume valore positivo e data la difficoltà di costruire l'indicatore DSCR espone di seguito i valori degli indici:

INDICI	valore %	valori soglia	Accesso (1)/ Spento (0)
1) Oneri Finanziari/Ricavi	0,03%	<0	1
2) Patrimonio Netto/Debiti Totali	56,47%	>0	0
3) Liquidità a Breve Termine (Attività Breve/ Passività a Breve)	150,05%	>0	0
4) Cash Flow (utile d'esercizio + costi non monetari – ricavi non monetari)/ Attivo	1,62%	>0	0
5) (Indebitamento previdenziale e tributario)/ Attivo	9,02%	<0	1

Dall'analisi e interpretazione dei risultati indicati nella griglia e consolidati dalla prassi professionale non si segnalano stati di crisi all'interno della società

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.544	1.161	2.705
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.544	790	2.334
Valore di bilancio	-	370	370
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	724	724
Ammortamento dell'esercizio	-	245	245
Totale variazioni	-	478	478
Valore di fine esercizio			
Costo	1.544	1.884	3.428
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.544	1.035	2.579
Valore di bilancio	-	850	850

Nel bilancio al 31/12/2022 non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali esposte in bilancio sono riconducibili esclusivamente alle spese di Impianto sostenute al fine di costituire la società cooperativa. Il processo di ammortamento è terminato nell'esercizio 2020.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	1.544	1.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.544	1.544
Valore di fine esercizio		
Costo	1.544	1.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.544	1.544

Nel bilancio al 31/12/2022 non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali esposte in bilancio sono composte da:

- Attrezzature varie e minuta per euro 542
- Macchine ufficio elettroniche per euro 1.179
- Radiomobile per euro 164

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	468	693	1.161
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	468	322	790
Valore di bilancio	-	371	370
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	74	650	724
Ammortamento dell'esercizio	-	245	245
Totale variazioni	74	405	478
Valore di fine esercizio			
Costo	542	1.343	1.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	468	567	1.035
Valore di bilancio	74	776	850

Nel bilancio al 31/12/2022 non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22) del Codice Civile, non sussistono operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.202	6.771	24.973	24.973
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.433	900	5.333	5.333
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.018	11.081	19.099	19.099
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	30.652	18.753	49.405	49.405

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6-ter), del Codice Civile, si dichiara che non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5), del Codice Civile, si dichiara che non si possiedono partecipazioni iscritte nell'attivo circolante

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5), del Codice Civile si dichiara che non si possiedono partecipazioni iscritte nell'attivo circolante

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	40.130	(19.888)	20.242
Denaro e altri valori in cassa	118	540	658
Totale disponibilità liquide	40.248	(19.348)	20.900

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

La voce è composta esclusivamente da Risconti attivi relativi al pagamento del premio assicurativo non di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	550	207	757
Totale ratei e risconti attivi	550	207	757

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8), del Codice Civile, la società non ha capitalizzato nessun onere finanziario

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

In particolare si evidenzia che il capitale sociale, pari ad euro 5.220 è rappresentato da 29 quote ciascuna di euro 180. Il capitale sociale al 31/12/2022 alla data di redazione della presente nota integrativa risulta interamente versato.

Il Patrimonio netto è così composto:

Capitale sociale per euro 5.220

Riserva legale per euro 6.693

Riserva indivisibile per euro 20.005

Riserva di capitale per euro 1.620

Perdite d'esercizio precedenti per euro 8.526 (di cui 7.925 relative a perdite anno 2020 riportabili fino al quinto esercizio successivo al verificarsi della perdita come modificato dall'articolo 1, comma 266, della Legge 178/2020)

Utile dell'esercizio per euro 27

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.320	900	-		5.220
Riserva legale	2.112	4.581	-		6.693
Altre riserve					
Riserva da riduzione capitale sociale	1.620	-	-		1.620
Varie altre riserve	9.772	10.234	-		20.006
Totale altre riserve	11.392	10.234	-		21.626
Utili (perdite) portati a nuovo	(8.526)	-	-		(8.526)
Utile (perdita) dell'esercizio	15.271	-	15.244	27	27
Totale patrimonio netto	24.569	15.715	15.244	27	25.040

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.220	Capitale sociale	
Riserva legale	6.693	Riserva di utili	B

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve			
Riserva da riduzione capitale sociale	1.620	Riserva di capitale	
Varie altre riserve	20.006	Riserva indivisibile-Art.12 l.904/77	B
Totale altre riserve	21.626		
Utili portati a nuovo	(8.526)		
Totale	25.013		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1, lettera b-quater), del Codice Civile, non sussistono variazioni delle riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'art. 2424-bis comma 3, del Codice Civile, si dichiara che nel bilancio in esame, non ricorrendone i presupposti, non sono stati iscritti fondi per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.725
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	766
Utilizzo nell'esercizio	(39)
Totale variazioni	805
Valore di fine esercizio	2.530

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	10.000	(555)	9.445	-	9.445
Acconti	289	194	483	483	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	8.633	(2.479)	6.154	6.154	-
Debiti tributari	4.537	(2.864)	1.673	1.673	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.429	60	6.489	6.489	-
Altri debiti	15.427	4.465	19.892	19.892	-
Totale debiti	45.315	(1.179)	44.136	34.691	9.445

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-bis) del Codice Civile, si dettagliano gli effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 9445, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce acconti accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Per i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale si evidenzia che tutti sono stati estinti nell'esercizio successivo entro le rispettive scadenze fiscali.

Gli altri debiti corrispondono agli stipendi e compensi della mensilità di Dicembre erogati nell'esercizio successivo

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	44.136	44.136

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	9.445	9.445
Acconti	483	483
Debiti verso fornitori	6.154	6.154
Debiti tributari	1.673	1.673
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.489	6.489
Altri debiti	19.892	19.892
Totale debiti	44.136	44.136

Nell'esercizio trascorso è terminato il periodo di preammortamento sul finanziamento di 10.000 erogato dal Fondo di Garanzia nel Periodo Covid-19

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, si dichiara che non sussistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	211	(5)	206
Totale ratei e risconti passivi	211	(5)	206

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

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un incremento dei ricavi caratteristici pari al 16%

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Diritti camerali per euro	129
- Abbonamenti a giornali e riviste per euro	16
- Perdite su crediti	765
- Multe e ammende	68
- Contributo revisioni cooperative per euro	455
- Abbuoni passivi per euro	244
- Sopravvenienze passive per euro	620
- Quote associative per euro	897
- Sanzioni varie per euro	7
- Quote associative	120

Proventi e oneri finanziari

A commento finale della sezione proventi e oneri finanziari si dichiara che gli oneri finanziari sono composti da interessi passivi su finanziamento garantito dallo Stato e interessi iva per versamento trimestrale.

Composizione dei proventi da partecipazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 11) del Codice Civile, si dichiara che non sussistono proventi da partecipazioni

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4
Altri	67
Totale	71

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, si evidenzia che nell'esercizio non sono stati iscritti in bilancio ricavi o costi di entità o incidenza eccezionali

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

Le imposte sono composte esclusivamente dall'IRAP dell'esercizio, calcolato con l'aliquota agevolata del 2.98%, poiché la società rientra nell'ambito delle cooperative sociali e loro consorzi di cui all'art 1 comma ., Lett. B) della Legge 381/1991 iscritte all'albo regionale di cui alla legge regionale 1 Giugno 1993, n.23.

La cooperativa usufruisce dell'agevolazione prevista dall'art. 11 D.P.R. 601/1973 di esenzione dall'imposta sul reddito delle società, essendo la società una cooperativa di produzione lavoro con ammontare complessivo delle retribuzioni corrisposte ai soci pari al 94% dei complessivi costi del lavoro sostenuto

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società è esonerata dalla compilazione del rendiconto finanziario poiché redige il bilancio utilizzando gli schemi di stato patrimoniale e conto economico abbreviati secondo l'art 2435 bis del c.c.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori
Compensi	2.000

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 18) del Codice Civile, non sono stati emessi titoli dalla società

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19) del Codice Civile, non sussistono altri strumenti finanziari emessi dalla società

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si fa presente che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile, si segnala che la società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinare in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis e non ha stipulato contratti di finanziamento che ricadano nella fattispecie prevista dalla b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, la società non ha posto in essere operazioni con parti correlate

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si segnala che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-sexies) del Codice Civile, si evidenzia che la società non è soggetta a controllo.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, La società non ha posto in essere operazioni relative a strumenti finanziari derivati

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si omette l'informativa in quanto la società non appartiene ad alcun gruppo.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, la società è pertanto esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

Informazioni relative alle cooperative

Di seguito si espongono le informazioni di pertinenza delle cooperative.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile in materia di società cooperative a mutualità prevalente, di seguito si documenta la condizione di prevalenza di cui all'articolo 2512 del Codice Civile, evidenziando i seguenti parametri:

a) il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'articolo 2425, primo comma, punto B9; computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico;

La società possiede tutte le caratteristiche per essere inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente.

Si riporta il dettaglio del costo sostenuto per i soci lavoratori e per le prestazioni da non soci:

PRESTAZIONI DI SERVIZI DA SOCI	180.576 (A)
PRESTAZIONI DI SERVIZI DA NON SOCI	12.234 (B)
TOTALE PRESTAZIONI DI SERVIZI	192.810 (C)

A/C X 100 = percentuale di prevalenza 94%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In base all'articolo 2527, comma 1, c.c., i requisiti soggettivi richiesti ai soci sono stabiliti nell' Atto Costitutivo. Si ricorda che, in sede di determinazione dei requisiti soggettivi, è richiesta l'osservanza del carattere non discriminatorio e della coerenza con lo scopo mutualistico ed economico dell'attività svolta.

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile nell'ammissione dei nuovi soci si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo Statuto sociale. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell' aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell' aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Durante l'esercizio sociale è stata fatta richiesta di ammissione soci, mentre l'Organo sociale non ha deliberato esclusioni o recessi di soci causati dal mancato adempimento verso gli obblighi sociali indicati all'art.9 dello statuto della cooperativa.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Gli amministratori di seguito, ai sensi dell'art. 2545 del Codice Civile, indicano specificamente i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico. La cooperativa attua l'autogestione dell'impresa che ne è l'oggetto, dando occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2545-sexies del Codice Civile in materia di ristorni per le società cooperative si dichiara che non sono stati eseguiti ristorni.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 123, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 30 giugno di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente, per importi non inferiori a 10.000 Euro. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta una sanzione pari all'1 per cento degli importi ricevuti con un importo minimo di 2.000 euro, nonché la sanzione accessoria dell'adempimento agli obblighi di pubblicazione. Decorsi 90 giorni dalla contestazione senza che il trasgressore abbia ottemperato agli obblighi di pubblicazione, si applica la sanzione della restituzione integrale del beneficio ai soggetti eroganti. Qualora i soggetti eroganti appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

In ottemperanza, di seguito si dettagliano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto:

- Comune di Fontanigorda euro 140,00 relativo a erogazione di servizi relativi a laboratori didattici a tema natalizio

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari a euro 27 in sede di redazione del bilancio alla riserva legale

Nota integrativa, parte finale

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.

Genova, 30 Marzo 2023

Il Presidente del C.d.A.
Cristina Polastro

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il/la sottoscritto/a Angela Negri, ragioniere commercialista iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova al n. 764 A, dichiara, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Genova - Autorizzazione n. 17119 del 16/5/2002 dell'Agenzia delle Entrate.

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.