

COOPERATIVA SOCIALE "SAN MAURO" A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	33085 MANIAGO (PN) VIA CRISTANS N.2
Codice Fiscale	01251760938
Numero Rea	PN 52769
P.I.	01251760938
Capitale Sociale Euro	1.100 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	133	-
II - Immobilizzazioni materiali	81.100	84.797
III - Immobilizzazioni finanziarie	169.490	120.044
Totale immobilizzazioni (B)	250.723	204.841
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.227	57.105
Totale crediti	62.227	57.105
IV - Disponibilità liquide	190.225	135.604
Totale attivo circolante (C)	252.452	192.709
D) Ratei e risconti	1.676	1.527
Totale attivo	504.851	399.077
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.100	1.050
VI - Altre riserve	198.857 ⁽¹⁾	198.859
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(37.058)	(50.466)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	89.111	13.824
Totale patrimonio netto	252.010	163.267
B) Fondi per rischi e oneri	82.404	82.404
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	121.654	106.330
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.781	46.914
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	49
Totale debiti	48.781	46.963
E) Ratei e risconti	2	114
Totale passivo	504.851	399.078

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	108.522	108.522
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	90.248	90.248
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	
Conto personalizzabile	89	89

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	252.514	190.063
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	41.928	45.075
altri	132.152	64.708
Totale altri ricavi e proventi	174.080	109.783
Totale valore della produzione	426.594	299.846
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.508	8.696
7) per servizi	50.914	37.145
8) per godimento di beni di terzi	200	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	204.129	180.350
b) oneri sociali	35.086	28.670
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.829	18.581
c) trattamento di fine rapporto	20.513	16.263
e) altri costi	3.316	2.318
Totale costi per il personale	263.044	227.601
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.373	6.707
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.306	6.707
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.373	6.707
14) oneri diversi di gestione	7.555	5.765
Totale costi della produzione	339.594	285.914
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	87.000	13.932
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	480	560
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	480	560
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.313	5
Totale proventi diversi dai precedenti	2.313	5
Totale altri proventi finanziari	2.793	565
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	682	673
Totale interessi e altri oneri finanziari	682	673
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.111	(108)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	89.111	13.824
21) Utile (perdita) dell'esercizio	89.111	13.824

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 un utile d'esercizio pari a Euro 89.111.

Attività svolte

La cooperativa svolge l'attività di assemblaggio di articoli vari.

Lo scopo sociale della cooperativa è di perseguire l'interesse generale della comunità e quindi di raggiungere obiettivi quali la "promozione umana" e l'integrazione sociale dei cittadini e soprattutto delle persone svantaggiate.

La cooperativa sociale, nel corso dell'esercizio 2021 ha continuato nel proprio scopo di promozione umana che viene realizzata con l'inserimento di soggetti svantaggiati nel modo del lavoro, con l'aiuto della Lega Handicap e dei volontari che permettono alla cooperativa di realizzare gli obiettivi programmati.

La cooperativa non ha finalità speculative, ma intende far partecipare tutti i soci ai benefici della mutualità applicandone i metodi e ispirandosi nella sua attività ai principi della libera e spontanea cooperazione, alla cui diffusione ed affermazione è impegnata.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

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.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri 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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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.

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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

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

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha rilevato rimanenze.

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.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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.

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.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.834	337.526	120.043	459.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.834	252.729		254.563
Valore di bilancio	-	84.797	120.044	204.841
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	200	1.610	49.550	51.360
Ammortamento dell'esercizio	67	5.306		5.373
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	103	103
Totale variazioni	133	(3.697)	49.447	45.883
Valore di fine esercizio				
Costo	2.034	339.135	169.593	510.762
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.901	258.034		259.935
Svalutazioni	-	-	103	103
Valore di bilancio	133	81.100	169.490	250.723

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
133		133

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	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.834	1.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.834	1.834
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	200	200
Ammortamento dell'esercizio	67	67
Totale variazioni	133	133
Valore di fine esercizio		

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	2.034	2.034
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.901	1.901
Valore di bilancio	133	133

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
81.100	84.797	(3.697)

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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	151.141	14.831	56.196	115.358	337.526
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.213	10.912	53.396	115.208	252.729
Valore di bilancio	77.928	3.919	2.800	150	84.797
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1	-	1.609	1.610
Ammortamento dell'esercizio	3.227	941	847	291	5.306
Totale variazioni	(3.227)	(940)	(847)	1.318	(3.697)
Valore di fine esercizio					
Costo	151.141	14.831	56.196	116.967	339.135
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	76.440	11.852	54.243	115.499	258.034
Valore di bilancio	74.701	2.979	1.953	1.468	81.100

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
169.490	120.044	49.446

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	15	15	119.925
Valore di bilancio	15	15	119.925
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	49.550
Totale variazioni	-	-	49.550
Valore di fine esercizio			
Costo	15	15	169.475
Valore di bilancio	15	15	169.475

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	103	(103)
Totale crediti immobilizzati	103	(103)

Attivo circolanteCrediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
62.227	57.105	5.122

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	51.526	8.061	59.587	59.587
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.855	(1.373)	2.482	2.482
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.725	(1.567)	158	158
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	57.105	5.122	62.227	62.227

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	59.587	59.587
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.482	2.482
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	158	158
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	62.227	62.227

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
190.225	135.604	54.621

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	135.187	54.493	189.680
Denaro e altri valori in cassa	417	128	545
Totale disponibilità liquide	135.604	54.621	190.225

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
1.676	1.527	149

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
Ratei attivi	23	200	223
Risconti attivi	1.504	(51)	1.453
Totale ratei e risconti attivi	1.527	149	1.676

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
252.010	163.267	88.743

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	Decrementi		
Capitale	1.050	-	50	-		1.100
Altre riserve						
Riserva straordinaria	108.522	-	-	-		108.522
Varie altre riserve	90.337	(2)	-	-		90.335
Totale altre riserve	198.859	(2)	-	-		198.857
Utili (perdite) portati a nuovo	(50.466)	-	13.824	416		(37.058)
Utile (perdita) dell'esercizio	13.824	-	-	13.824	89.111	89.111
Totale patrimonio netto	163.267	(2)	13.874	14.240	89.111	252.010

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	90.248
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Altre riserve	89
Totale	90.335

Le riserve iscritte sono indivisibili.

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	per altre ragioni
Capitale	1.100		-	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	108.522	A,B	108.522	-	-
Varie altre riserve	90.335		90.337	-	-
Totale altre riserve	198.857		198.859	-	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Utili portati a nuovo	(37.058)		(37.058)	13.408	416
Totale	162.899		161.801	13.408	416
Quota non distribuibile			161.801		

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
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	90.248	A,B	90.248
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		-
Varie altre riserve	89	A,B	89
Totale	90.335		

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	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.050	148.935	(542)	149.443
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni			(13.824)	(13.824)
Altre variazioni				
- Incrementi			13.824	13.824
- Decrementi		542	(542)	
Risultato dell'esercizio precedente			13.824	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.050	148.393	13.824	163.267
Altre variazioni				
- Incrementi	50	13.824		13.874
- Decrementi		416	13.824	14.240
Risultato dell'esercizio corrente			89.111	
Alla chiusura dell'esercizio	1.100	161.801	89.111	252.012

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
82.404	82.404	

La voce si comprende per € 73.500 gli accantonamenti effettuati nei vari esercizi a fronte di rischi potenziali collegati all'attività svolta ed alla struttura sociale e per € 8.904 al fondo di bonifica ambientale.

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
121.654	106.330	15.324

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	106.330
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.623
Utilizzo nell'esercizio	1.299
Totale variazioni	15.324
Valore di fine esercizio	121.654

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

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
48.781	46.963	1.818

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
Debiti verso fornitori	4.285	3.458	7.743	7.743
Debiti tributari	9.880	1	9.881	9.881
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.031	(63)	1.968	1.968
Altri debiti	30.766	(1.576)	29.190	29.190
Totale debiti	46.963	1.818	48.781	48.782

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	7.743	7.743
Debiti tributari	9.881	9.881
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.968	1.968
Altri debiti	29.190	29.190
Totale debiti	48.781	48.781

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2	114	(112)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	114	(112)	2
Totale ratei e risconti passivi	114	(112)	2

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
426.594	299.846	126.748

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	252.514	190.063	62.451
Altri ricavi e proventi	174.080	109.783	64.297
Totale	426.594	299.846	126.748

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	252.514
Totale	252.514

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
339.594	285.914	53.680

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.508	8.696	3.812
Servizi	50.914	37.145	13.769
Godimento di beni di terzi	200		200
Salari e stipendi	204.129	180.350	23.779
Oneri sociali	35.086	28.670	6.416
Trattamento di fine rapporto	20.513	16.263	4.250
Altri costi del personale	3.316	2.318	998
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	67		67
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.306	6.707	(1.401)
Oneri diversi di gestione	7.555	5.765	1.790
Totale	339.594	285.914	53.680

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa 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

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.111	(108)	2.219

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	480	560	(80)
Proventi diversi dai precedenti	2.313	5	2.308
(Interessi e altri oneri finanziari)	(682)	(673)	(9)
Totale	2.111	(108)	2.219

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	8	8
Altri proventi	2.785	2.785
Totale	2.793	2.793

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

La società non ha iscritto imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Operai	15	14	1
Totale	15	14	1

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

SOGGETTO EROGANTE	VALORE CONTRIBUTO 2020	DATA	RIFERIMENTO NORMATIVO
Regione FVG	22.528	06/05/2021	Contributo per l'assunzione di lavoratori con disabilità, LR 20/2006
Regione FVG	6.400	06/05/2021	Contributo per l'assunzione di personale dedicato all'assistenza di lavoratori con disabilità, LR 20/2006

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	89.111
a copertura perdite pregresse	Euro	37.058
3% a F.do Mutualistico Regione FVG	Euro	1.562
a nuovo	Euro	50.491

Altre informazioni

Si precisa che a norma dell'art. 2513 del c.c. la mutualità prevalente della cooperativa è garantita dalla prevalenza del costo del lavoro dei soci, che ammonta ad € 263.044, rispetto al totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9 che ammonta ad € 263.044.

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.

Maniago, 21 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Boaretto Giancarlo