

# HEALTH SERVICE S.C.S.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SS.GIACOMO E FILIPPO 19/3 - 16122 GENOVA (GE)
Codice Fiscale	03715020107
Numero Rea	GE 000000373165
P.I.	03715020107
Capitale Sociale Euro	1.704 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
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	A150463

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	284
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	260
II - Immobilizzazioni materiali	11.148	12.006
Totale immobilizzazioni (B)	11.148	12.266
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.566	242.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.755	13.978
imposte anticipate	11	11
Totale crediti	236.332	256.033
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500	500
IV - Disponibilità liquide	113.421	104.000
Totale attivo circolante (C)	350.253	360.533
D) Ratei e risconti	1.772	1.044
Totale attivo	363.173	374.127
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.704	2.556
IV - Riserva legale	30.443	30.443
VI - Altre riserve	42.027	42.027
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(15.884)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.291	(15.884)
Totale patrimonio netto	76.581	59.142
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	71.922	112.351
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.670	177.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.000	25.000
Totale debiti	214.670	202.634
Totale passivo	363.173	374.127

## 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	587.057	398.320
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	2.451
altri	10.501	111.990
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>10.501</b>	<b>114.441</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>597.558</b>	<b>512.761</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.341	10.532
7) per servizi	334.728	237.677
8) per godimento di beni di terzi	22.547	22.707
9) per il personale		
a) salari e stipendi	134.702	164.226
b) oneri sociali	33.076	50.809
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.691	13.436
c) trattamento di fine rapporto	11.601	13.436
e) altri costi	90	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>179.469</b>	<b>228.471</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.464	2.913
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	260	260
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.204	2.653
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.464</b>	<b>2.913</b>
14) oneri diversi di gestione	21.279	26.032
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>576.828</b>	<b>528.332</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>20.730</b>	<b>(15.571)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	227	313
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>227</b>	<b>313</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(227)</b>	<b>(313)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>20.503</b>	<b>(15.884)</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.212	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>2.212</b>	<b>0</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>18.291</b>	<b>(15.884)</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,  
la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435 -bis del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali OIC, esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

- Lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- I dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge prevalentemente l'attività di Servizi di Sorveglianza Sanitaria ai sensi del D.L. 81/08 e Formazione relativa a Corsi di Primo Soccorso Aziendale.

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 5, codice civile.

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

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto del D.lgs n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.lgs n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- Ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento,
- La società dichiara che non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale
- La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art.2435-bis, comma 7, del codice civile:
- Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- Non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

## Criteri di valutazione applicati

### Criteri di valutazione applicati

- 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. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

### Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software	3 anni in quote costanti

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato secondo il seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti elettrico e telefonico	15%
Impianto di condizionamento	15%
Attrezzature	15%
Altri beni:	
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio	20%

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente

Il costo dei beni strumentali di valore unitario inferiore a € 516.46 e per i quali non esista una chiara funzione pluriennale od una specifica autonomia di utilizzo ed individuazione, è speso interamente nell'esercizio di sostenimento del costo.

## **Immobilizzazioni Finanziarie**

Le partecipazioni se possedute dalla società, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1).

## **Crediti nell'attivo circolante**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

## **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico

## **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'articolo 2120 c.c., tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## **Debiti**

Sono passività di natura determinata ed esistenza certa.

## **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

## **Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. L'onere per imposte sul reddito è determinato in base alla normativa vigente.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	284	(284)	-
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>284</b>	<b>(284)</b>	<b>0</b>

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.870	19.053	21.923
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.610	7.047	9.657
<b>Valore di bilancio</b>	<b>260</b>	<b>12.006</b>	<b>12.266</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	3.346	3.346
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	260	4.204	4.464
<b>Totale variazioni</b>	<b>(260)</b>	<b>(858)</b>	<b>(1.118)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.870	22.399	25.269
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.870	-	2.870
<b>Valore di bilancio</b>	<b>0</b>	<b>11.148</b>	<b>11.148</b>

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società risulta in possesso dei seguenti beni materiali:

- Spirometro
- Ecg
- Etilometro
- Fotocopiatrice

In virtù di contratti di locazione operativa stipulati rispettivamente in data 01/04/2019 (spirometro - ecg - etilometro) e 08/05/2018 fotocopiatrice

### **Attivo circolante**

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	232.456	(18.657)	213.799	213.799	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.580	(3.986)	5.594	5.594	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11	-	11		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.986	2.942	16.928	173	16.755
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>256.033</b>	<b>(19.701)</b>	<b>236.332</b>	<b>219.566</b>	<b>16.755</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.044	728	1.772
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.044</b>	<b>728</b>	<b>1.772</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 1.704,00, interamente sottoscritto e versato.  
La variazione del capitale sociale rispetto all'anno precedente è stata determinata dal recesso di alcuni soci durante l'esercizio 2021.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	2.556	852		1.704
Riserva legale	30.443	-		30.443
Altre riserve				
Varie altre riserve	42.027	-		42.027
Totale altre riserve	42.027	-		42.027
Utili (perdite) portati a nuovo	0	15.884		(15.884)
Utile (perdita) dell'esercizio	(15.884)	-	18.291	18.291
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>59.142</b>	<b>16.736</b>	<b>18.291</b>	<b>76.581</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.704	CAPITALE SOCIALE	B/C
Riserva legale	30.443	RISERVA LEGALE	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	42.027	RISERVA INDIVISIBILE	B
Totale altre riserve	42.027		
<b>Totale</b>	<b>74.174</b>		

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

#### LEGENDA / NOTE:

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

La perdita risultante dall'esercizio precedente, come da verbale di approvazione del bilancio 2020 è stata portata a nuovo e sarà coperta dalla riserva indivisibile.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	112.351
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	11.601
Utilizzo nell'esercizio	52.030
<b>Totale variazioni</b>	(40.429)
Valore di fine esercizio	71.922

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nel corso del 2021 il fondo TFR è stato movimentato a seguito della cessazione di n. 3 dipendenti per cui l'importo del TFR accantonato in azienda è stato liquidato.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	25.000	-	25.000	-	25.000
Acconti	-	20	20	20	-
Debiti verso fornitori	120.266	9.046	129.312	129.312	-
Debiti tributari	11.339	(4.882)	6.457	6.457	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.143	(5.609)	8.534	8.534	-
Altri debiti	31.886	13.461	45.347	45.347	-
<b>Totale debiti</b>	<b>202.634</b>	<b>12.036</b>	<b>214.670</b>	<b>189.670</b>	<b>25.000</b>

I debiti complessivamente sono aumentati rispetto all'anno precedente passando da euro 202.634 a euro 215.203

La voce "**Debiti verso banche**" riguarda il prestito garantito al 100% concesso dallo stato a per concedere un sostegno economico alle imprese a seguito della pandemia da COVID - 19.

La voce "**Acconti**" riguarda un pagamento errato eseguito da un cliente abituale, l'importo sarà presumibilmente stornato da un successivo pagamento che avverrà nel corso del 2022.

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

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte ammontano a 2.220,00 euro (IRES 868 uro, IRAP 1.352 euro).

Secondo le disposizioni ex art. 11 D.P.R. 29 settembre 1973 n.601

La cooperativa gode dell'agevolazione tributaria dell'aliquota IRES ridotta al 50% poiché l'incidenza dell'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci risulta essere inferiore al 50% ma non al 25% di tutti gli altri costi escluse le materie prime.

Per il calcolo si rimanda alla sezione "informazioni relative alle cooperative"

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

### Informazioni relative alle cooperative

#### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

#### **INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2513 c.c. COOPERATIVE**

Si riportano di seguito le informazioni richieste per la società cooperativa a mutualità prevalente.

La cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	Di cui verso soci
B7 - costi per servizi	208.794	89.832
B9 - costi per il personale	164.379	109.272

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui agli articoli 2513 e 2514 c.c. in quanto cooperativa sociale e quindi considerata a mutualità prevalente di diritto.

Per il calcolo della mutualità prevalente in capo alla cooperativa è stata eseguita la media ponderata delle percentuali delle lettere per cui si è realizzato contestualmente lo scambio mutualistico.

Calcolo eseguito:

$$[(89.832+109.272) / (208.794 + 164.379)] \times 100 =$$

$$= [199.104 / 373.173] \times 100 = 53,35 \%$$

Le suddette voci possono essere così dettagliate:

1) Costo soci per prestazioni professionali

Prestazioni professionali soci	Euro 89.832,00
--------------------------------	----------------

2) Costo non soci per prestazioni professionali

Prestazioni professionali non soci	Euro 118.962,00
------------------------------------	-----------------

3) Costi lavoratori dipendenti soci

Salari e stipendi	Euro 78.855,83
-------------------	----------------

Oneri sociali INPS	Euro 21.551,63
Oneri sociali INAIL	Euro 324,42
TFR soci	Euro 8.540,33

) Costi lavoratori dipendenti non soci

Salari e stipendi	Euro 40.846,55
Oneri sociali INPS	Euro 11.042,26
Oneri sociali INAIL	Euro 157,25
TFR non soci	Euro 3.060,96

*Inoltre secondo le disposizioni ex art. 11 D.P.R 29 settembre 1973 N. 601*

*la cooperativa gode dell'agevolazione tributaria dell'aliquota IRES ridotta al 50% poiché l'incidenza dell'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci dipendenti risulta essere inferiore al 50% ma non al 25% di tutti gli altri costi esclusi quelli delle materie prime.*

Di seguito il dettaglio del calcolo eseguito:

<i>Conto economico</i>	
B9 soci	Euro 109.272
Quota Ristorno soci dipendenti	Euro 6.875,62
Totale costi a bilancio esclusi le materie prime	Euro 438.441,86

Calcolo eseguito:

$$((109.272 + 6.875,62) / 438.441,86) * 100 = 26,49\%$$

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

#### **INFORMAZIONI EX ART. 2528 C.C.**

Durante l'anno 2021 non sono pervenute richieste di ammissione soci.

La compagine societaria al 31/12/2021 risulta essere la seguente:

	Numero soci	Femmine	Maschi
Soci al 31/12/2021	6	4	2

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

#### **INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2545 - sexies C.C.**

Il Consiglio di Amministrazione, visto il risultato raggiunto anche per questo esercizio, propone all'Assemblea dei soci, in base all'art. 19 dello Statuto, di destinare una quota dell'avanzo di gestione risultante dal bilancio dell'esercizio a titolo di ristorno, da erogare nella forma di integrazione delle retribuzioni. I ristorni possono essere riconosciuti ai soli soci lavoratori e, nel caso in cui la cooperativa chiuda l'esercizio in utile, debbono essere attribuiti in proporzione alla quantità e qualità del lavoro apportato dai soci lavoratori grazie ai quali l'utile è stato creato nell'anno. Sono calcolati sulla base dell'avanzo di gestione ordinaria che la cooperativa ha realizzato tramite lo scambio mutualistico con i soci. Per i soci il ristorno

costituisce reddito da lavoro dipendente ai fini IRPEF, ma non costituisce base imponibile per l'applicazione dei contributi previdenziali ed assicurativi. Per la individuazione della somma massima che può essere oggetto di ristorno si è proceduto nel seguente modo:

Prevalenza del lavoro dei soci per l'anno 2021: **53,35%**

Utile ante imposte senza imputazione a conto economico del ristorno: **euro 35.503,50**

Importo dell'utile distribuibile ai soci a titolo di ristorno:  $(35.503,50 * 53,35\%) =$  **euro 18.941,11**

Importo totale delle retribuzioni e compensi 2021 riconosciuti rispettivamente ai soci dipendenti e collaboratori autonomi: **euro 168.687,83**

30% del totale delle retribuzioni e compensi erogate ai soci nel 2021:  $(168.687,83 * 30\%) =$  **euro 50.606,35**

Importo ristorno riconosciuto ai soci ed imputato in conto economico: **euro 15.000**

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

Relativamente alla destinazione dell'utile, si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio che ammonta a € 18.291,50

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2021</b>	<b>EURO</b>
3% al fondo Mutualistico Coopfond	Euro 548,74
30% a Riserva legale	Euro 5.487,45
La parte residua a Riserva Indivisibile ex art. 12 L. 904/77	Euro 12.255,31
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>Euro 18.291,50</b>

Come da verbale di approvazione del bilancio 2020 per quel che riguarda la perdita portata a nuovo nel presente esercizio (15.884) essa verrà coperta con la riserva indivisibile.

## Nota integrativa, parte finale

### A) Valore della produzione

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	587.057	398.320	188.737
5b) altri ricavi e proventi	10.501	114.441	-103.940
Totale valore della Produzione	597.558	512.761	84.797

### B) Costi della Produzione

	Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
B6	Per materie prime,suss, di cons. e merci	14.341	10.532	3.809
B7	Servizi	334.728	237.677	97.051
B8	Per godimento di beni di terzi	22.547	22.707	-160
B9	Per il personale	179.469	228.471	- 49.002
B10	Ammortamenti en svalutazioni	4.464	2.913	1.551
B14	Oneri diversi di gestione	21.278	26.032	-4.754
	TOTALE	576.827	528.332	48.495

### C) Proventi ed oneri finanziari

#### 17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
Interessi(pass.) ed altri oneri finanziari	227	313	-86

#### 22) Imposte sul reddito dell'esercizio

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
IRAP	1.346		1.346
IRES	866		866
TOTALE	2.212		2.212

## CONCLUSIONI

### *CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE*

Relativamente alla destinazione dell'utile,  
si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio che ammonta a €  
18.291,50

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2021</b>	<b>EURO</b>
3% al fondo Mutualistico Coopfond	Euro 548,74
30% a Riserva legale	Euro 5.487,46
La parte residua a Riserva Indivisibile ex art. 12 L. 904/77	Euro 12.255,30
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>Euro 18.291,50</b>

Come da verbale di approvazione del bilancio 2020 per quel che riguarda la perdita portata a nuovo nel presente esercizio (15.884) essa verrà coperta con la riserva indivisibile.

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

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza. Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa

Il Presidente  
firmato

I

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese. Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIS di Genova autorizzata con provvedimento 17119 del 16.05.2002 - aut. Del direttore reg.le.