

# SOCIAL LIVE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici  |                      |
|--|----------------------|
| Sede in  | ASSEMINI             |
| Codice Fiscale   | 03425320920          |
| Numero Rea   | CAGLIARI 270455      |
| P.I.   | 03425320920          |
| Capitale Sociale Euro  | 1.750 i.v.           |
| Forma giuridica  | SOCIETA' COOPERATIVA |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 879000               |
| 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                    | A220060              |

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                     | 0          | 0          |
| B) Immobilizzazioni  |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 42.172     | 27.589     |
| II - Immobilizzazioni materiali  | 54.085     | 44.724     |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 0          | 125.000    |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 96.257     | 197.313    |
| C) Attivo circolante   |            |            |
| I - Rimanenze  | 5.490      | 6.064      |
| II - Crediti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 315.850    | 258.980    |
| Totale crediti   | 315.850    | 258.980    |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 0          | 0          |
| IV - Disponibilità liquide   | 42.591     | 117.107    |
| Totale attivo circolante (C)   | 363.931    | 382.151    |
| D) Ratei e risconti  | 0          | 178        |
| Totale attivo  | 460.188    | 579.642    |
| <b>Passivo</b>   |            |            |
| A) Patrimonio netto  |            |            |
| I - Capitale   | 1.750      | 1.750      |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0          | 0          |
| III - Riserve di rivalutazione   | 0          | 0          |
| IV - Riserva legale  | 0          | 0          |
| V - Riserve statutarie   | 0          | 0          |
| VI - Altre riserve   | 0          | 0          |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0          | 0          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | (316.423)  | (368.114)  |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 2.260      | 51.692     |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0          | 0          |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto  | (312.413)  | (314.672)  |
| B) Fondi per rischi e oneri  | 0          | 0          |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 212.413    | 170.846    |
| D) Debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 396.197    | 605.296    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 163.991    | 108.683    |
| Totale debiti  | 560.188    | 713.979    |
| E) Ratei e risconti  | 0          | 9.489      |
| Totale passivo   | 460.188    | 579.642    |

## Conto economico

**31-12-2022 31-12-2021**

| Conto economico   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione  |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.105.405 | 1.066.667 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni  | 10.008    | 0         |
| 5) altri ricavi e proventi  |           |           |
| altri   | 13.959    | 2.041     |
| Totale altri ricavi e proventi  | 13.959    | 2.041     |
| Totale valore della produzione  | 1.129.372 | 1.068.708 |
| B) Costi della produzione   |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                      | 101.635   | 95.500    |
| 7) per servizi  | 153.214   | 125.784   |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 70.500    | 54.600    |
| 9) per il personale   |           |           |
| a) salari e stipendi  | 557.770   | 547.656   |
| b) oneri sociali  | 114.506   | 112.341   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 74.642    | 64.627    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 58.307    | 43.718    |
| e) altri costi  | 16.335    | 20.909    |
| Totale costi per il personale   | 746.918   | 724.624   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci              | 500       | (175)     |
| 14) oneri diversi di gestione   | 33.539    | 7.293     |
| Totale costi della produzione   | 1.106.306 | 1.007.626 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 23.066    | 61.082    |
| C) Proventi e oneri finanziari  |           |           |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| altri   | 20.394    | 6.615     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 20.394    | 6.615     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                  | (20.394)  | (6.615)   |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                                   |           |           |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)               | 0         | 0         |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 2.672     | 54.467    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                      |           |           |
| imposte correnti  | 412       | 2.775     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate             | 412       | 2.775     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 2.260     | 51.692    |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2022 REDATTA IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART.2435 – BIS C.C.

#### **PREMESSA**

##### **Attività svolta**

La nostra cooperativa, costituita nel 2012, ha sede legale in Assemini in Via Sassari 93, e si occupa della gestione di strutture residenziali per minori e madri con minori.

La cooperativa si pone come obiettivo primario il perseguimento dell'interesse generale della comunità per l'integrazione sociale dei cittadini su tutto il territorio. I destinatari della sua azione sono quindi tutti i cittadini, e non solo le persone più deboli, in funzione delle quali vengono realizzati i servizi.

La Social Live ha per oggetto le seguenti attività sociali, sanitarie ed educative individuate nella legge 8 novembre 1991, n° 381:

- a) intervenire per rimuovere e per curare le cause di disadattamento e di emarginazione sociale e, in particolare, di quelle dovute alla disabilità nelle sue varie forme e al disagio psico-sociale delle fasce deboli della popolazione. Tali interventi saranno rivolti sia ai soggetti direttamente interessati sia alle loro famiglie, con particolare riguardo ai minori, mediante attività educative e psicologiche volte anche al loro reinserimento sociale e lavorativo;
- b) gestire, anche in convenzione con enti pubblici e privati e con l'apporto di esperti, strutture quali, a titolo esemplificativo, asili nido, comunità alloggio, case protette, centri diurni e centri d'assistenza anche psicologica;
- c) promuovere e gestire iniziative complementari, culturali e ricreative dirette all'educazione e alla formazione professionale degli stessi soggetti svantaggiati;
- d) promuovere e condurre attività di ricerca, di studio e di pubblicazione sui servizi e sulle iniziative attinenti al settore del disagio psico-sociale delle fasce deboli della popolazione e, in particolare, delle persone affette da dipendenza da sostanze stupefacenti;
- e) gestire corsi diretti alla formazione professionale del personale impiegato in attività di sostegno psicosocioeducativo;
- f) la gestione in proprio di servizi sociosanitari e socio-assistenziali, di centri per l'accoglienza e per la socialità delle persone, di comunità terapeutiche, di centri per la famiglia e per i minori, di centri diurni, di centri artistici e culturali, di centri e d'iniziative socio-pedagogiche ed educative per la comunità, di asili nido, di case famiglia e di qualsiasi altra struttura e iniziativa utile per il pieno raggiungimento degli scopi sociali;
- g) progettare, sviluppare, gestire e promuovere interventi mirati e percorsi innovativi per la società e per la scuola pubblica e privata e, in particolare di quelli rivolti alla cura dei disturbi dell'apprendimento e, quindi, laboratori rivolti alla scuola e alla vita sociale che includano anche lo studio del ciclo vitale, del vivere e del morire nella nostra società e nelle diverse culture e religioni attuali e del passato, al fine di sviluppare la conoscenza e la consapevolezza delle persone sulla vita e di prevenire il disagio giovanile all'interno della scuola, nella famiglia e nella società.

Nello specifico gestisce le comunità "Casa Letizia" nel comune di Assemini, "Villa Capitana" a Villasor e "Casa Mariposa" nel comune di Capoterra.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del codice civile è iscritta all'Albo delle Società Cooperative Sezione Mutualità prevalente al n. A220060, categoria cooperative sociali di tipo A.

### **Struttura e contenuto del bilancio**

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

#### **Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)**

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2020, 2021 e 2022 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, va comunque data una opportuna informativa.

In particolare, è necessario sottolineare che l'emergenza sanitaria ha causato un ritardo nei pagamenti delle nostre fatture da parte delle pubbliche amministrazioni e un rallentamento negli inserimenti delle madri con i minori all'interno delle nostre comunità.

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

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in cinque anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

#### Note sull'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 – 'sospensione ammortamenti'

La società ha optato per l'esercizio della deroga prevista dal DL 124/2020, art. 60, co. 7-bis, così come convertito dalla L. 126/2020, in quanto a seguito della pandemia che ha colpito il nostro paese, la società ha subito un ritardo nei pagamenti delle fatture da parte delle pubbliche amministrazioni e un rallentamento negli inserimenti delle madri con i minori all'interno delle nostre comunità con un conseguente impatto sul risultato economico.

In particolare la società si è avvalsa della facoltà di sospendere l'ammortamento per un importo pari al 100% dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni immateriali.

L'esercizio della deroga ha avuto un impatto positivo sia in termini di patrimonio netto che in termini di risultato netto. Nello specifico, a livello di conto economico si è avuta una minore incidenza dei costi della produzione di 8.170 euro. A fronte della sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali il risultato netto è risultato maggiore di euro 8.170, analogamente all'incremento di patrimonio netto.

La deroga non ha avuto alcun impatto sulla situazione finanziaria, essendo l'ammortamento un costo non monetario.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature industriali e commerciali: 12,50%
- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- biancheria: 20%
- telefoni: 20%
- natanti: 12%

Nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati.

#### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

La cooperativa non ha ricevuto contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio.

#### **Note sull'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 – 'sospensione ammortamenti'**

La società ha optato per l'esercizio della deroga prevista dal DL 124/2020, art. 60, co. 7-bis, così come convertito dalla L. 126/2020, in quanto a seguito della pandemia che ha colpito il nostro paese, la società ha subito un ritardo nei

pagamenti delle fatture da parte delle pubbliche amministrazioni e un rallentamento negli inserimenti delle madri con i minori all'interno delle nostre comunità con un conseguente impatto sul risultato economico.

In particolare la società si è avvalsa della facoltà di sospendere l'ammortamento per un importo pari al 100% dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali.

L'esercizio della deroga ha avuto un impatto positivo sia in termini di patrimonio netto che in termini di risultato netto.

Nello specifico, a livello di conto economico si è avuta una minore incidenza dei costi della produzione di 8.070 euro.

A fronte della sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali il risultato netto è risultato maggiore di euro 8.070, analogamente all'incremento di patrimonio netto.

La deroga non ha avuto alcun impatto sulla situazione finanziaria, essendo l'ammortamento un costo non monetario.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

### ***Partecipazioni non immobilizzate***

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

## **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente, i beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "costo specifico".

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### ***Crediti tributari***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €96.257 (€197.313 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 0                            | 0                          | 125.000                      | 125.000                 |
| Valore di bilancio                | 27.589                       | 44.724                     | 125.000                      | 197.313                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Altre variazioni                  | 14.583                       | 9.361                      | (125.000)                    | (101.056)               |
| Totale variazioni                 | 14.583                       | 9.361                      | (125.000)                    | (101.056)               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 131.479                      | 80.887                     | 0                            | 212.366                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 89.307                       | 26.802                     |                              | 116.109                 |
| Valore di bilancio                | 42.172                       | 54.085                     | 0                            | 96.257                  |

#### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo                             | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Valore di bilancio                | 0                                  | 0                 | 0   | 492   | 0          | 0   | 27.097                             | 27.589                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Altre variazioni                  | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 14.583                             | 14.583                              |
| Totale variazioni                 | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 14.583                             | 14.583                              |

|  | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 919                                | 0                 | 0   | 492   | 0          | 0   | 130.068                            | 131.479                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 919                                | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 88.388                             | 89.307                              |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 0                                  | 0                 | 0   | 492   | 0          | 0   | 41.680                             | 42.172                              |

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>                             | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 0                    | 10.097                 | 12.010                                 | 22.617                           | 0   | 44.724                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Altre variazioni</b>                  | 0                    | 0                      | 866                                    | 8.495                            | 0   | 9.361                             |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 0                    | 0                      | 866                                    | 8.495                            | 0   | 9.361                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 0                    | 15.804                 | 19.668                                 | 45.415                           | 0   | 80.887                            |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 0                    | 5.707                  | 6.792                                  | 14.303                           | 0   | 26.802                            |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 0                    | 10.097                 | 12.876                                 | 31.112                           | 0   | 54.085                            |

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

##### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€125.000 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                   | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                 |                       |

|                                  | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Costo</b>                     | 125.000                         | 125.000               |
| <b>Valore di bilancio</b>        | 125.000                         | 125.000               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |                                 |                       |
| <b>Altre variazioni</b>          | (125.000)                       | (125.000)             |
| <b>Totale variazioni</b>         | (125.000)                       | (125.000)             |

Le partecipazioni si riferivano all'ingresso nel 2018 come socio sovventore nella cooperativa Sardinia Service Società Cooperativa Sociale Onlus, con un piano di sovvenzione pari a Euro 125.000.

Nel corso del 2022 è stata approvata prima una riduzione della sovvenzione per un importo pari a Euro 50.000, successivamente la revoca totale della sovvenzione, e quindi il recesso come socio sovventore dalla Sardinia Service Società Cooperativa Sociale Onlus.

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

##### **Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €5.490 (€6.064 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 5.990                      | (500)                     | 5.490                    |
| <b>Acconti</b>                                 | 74                         | (74)                      | 0                        |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 6.064                      | (574)                     | 5.490                    |

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

##### **Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 230.160                    | 35.109                    | 265.269                  | 265.269                          | 0                                | 0   |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 20.327                     | 7.181                     | 27.508                   | 27.508                           | 0                                | 0   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 8.493                      | 14.580                    | 23.073                   | 23.073                           | 0                                | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 258.980                    | 56.870                    | 315.850                  | 315.850                          | 0                                | 0   |

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono costituiti da crediti verso clienti per € 265.269, crediti tributari per € 27.508 e crediti verso altri per € 23.073.

I crediti tributari risultano così composti:

- credito IVA: € 22.799;
- credito verso l'Erario per bonus D.L. n° 66/2014: € 1.528;
- credito verso l'Erario per l'erogazione del trattamento integrativo, ai sensi dell'art. 1, comma 4, del D.L. n° 3/2020: € 1.966;
- credito per ritenute di lavoro autonomo: € 1.215.

I crediti verso altri sono composti da:

- depositi cauzionali per € 8.493;
- credito INAIL per € 580;
- credito verso Sardinia Service Società Cooperativa Sociale Onlus, per la quota versata come socio sovventore, che rimane ancora da rimborsare al 31/12/2022, pari a € 14.000.

## Disponibilità liquide

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €42.591 (€117.107 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 96.046                     | (77.242)                  | 18.804                   |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 21.061                     | 2.726                     | 23.787                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 117.107                    | (74.516)                  | 42.591                   |

## **Ratei e risconti attivi**

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a €0 (€178 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 178                        | (178)                     | 0                        |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 178                        | (178)                     | 0                        |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### **PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €-312.413 (€-314.672 nel precedente esercizio).

##### **Capitale Sociale**

Il Capitale Sociale della cooperativa è variabile ed è suddiviso in quote il cui valore nominale rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Nel corso dell'esercizio non ha subito variazioni.

##### **Utile d'esercizio**

L'utile d'esercizio al 31/12/2022 è pari a € 2.260 (nel precedente esercizio ammontava a € 51.692).

##### **Perdite portate a nuovo**

Le perdite portate a nuovo sono pari a € 316.423 (€ 368.114 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

|  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale   | 1.750                      | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 1.750                    |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                             | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione   | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva legale   | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserve statutarie   | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Altre riserve  |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Totale altre riserve   | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | (368.114)                  | 0  | 51.691             | 0                | 0          | 0             |                       | (316.423)                |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 51.692                     | 0  | (51.692)           | 0                | 0          | 0             | 2.260                 | 2.260                    |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                   | <b>(314.672)</b>           | <b>0</b>   | <b>(1)</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>2.260</b>          | <b>(312.413)</b>         |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

|                                 | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale                        | 1.750                      | 0                         | 0                  | 0          |
| Riserva legale                  | 24.393                     | 0                         | 0                  | 0          |
| Altre riserve                   |                            |                           |                    |            |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -256.787                   | 0                         | -111.327           | 0          |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | -135.720                   | 0                         | 135.720            | 0          |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>  | <b>-366.364</b>            | <b>0</b>                  | <b>24.393</b>      | <b>0</b>   |

|                                 | Decrementi | Riclassifiche  | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                        | 0          | 0              |                       | 1.750                    |
| Riserva legale                  | 0          | -24.393        |                       | 0                        |
| Altre riserve                   |            |                |                       |                          |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0          | 0              |                       | -368.114                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 0          | 0              | 51.692                | 51.692                   |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>  | <b>0</b>   | <b>-24.393</b> | <b>51.692</b>         | <b>-314.672</b>          |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €212.413 (€170.846 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                            | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 170.846  |
| Variazioni nell'esercizio  |  |
| Altre variazioni           | 41.567   |
| Totale variazioni          | 41.567   |
| Valore di fine esercizio   | 212.413  |

## Debiti

### DEBITI

#### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Debiti verso banche</b>  | 30.253                     | (253)                     | 30.000                   | 2.784                            | 27.216                           | 0   |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 64.487                     | (15.036)                  | 49.451                   | 49.451                           | 0                                | 0   |
| <b>Debiti tributari</b>   | 309.298                    | 341                       | 309.639                  | 176.571                          | 133.068                          | 0   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 9.082                      | (2.265)                   | 6.817                    | 3.110                            | 3.707                            | 0   |
| <b>Altri debiti</b>   | 300.859                    | (136.578)                 | 164.281                  | 164.281                          | 0                                | 0   |
| <b>Totale debiti</b>  | 713.979                    | (153.791)                 | 560.188                  | 396.197                          | 163.991                          | 0   |

Tra i debiti verso le banche, la quota scadente oltre l'esercizio, pari a € 27.216, si riferisce al finanziamento assistito dal Fondo Centrale di Garanzia PMI, previsto dal DL n° 23/2020 (Decreto Liquidità), richiesto nell'esercizio 2021.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Tale valore ammonta a € 49.451.

I debiti tributari ammontano a € 309.639, e sono composti da:

- debiti per ritenute di lavoro dipendente e ritenute sui compensi agli amministratori: € 306.160;
- debiti per TARI: € 1.491;
- debiti per imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del fondo per il TFR: € 1.576;
- debiti per saldo IRES 2022: € 412.

La voce debiti verso istituti previdenziali, pari a € 6.817, accoglie esclusivamente i debiti per i contributi dei lavoratori dipendenti e degli amministratori.

La voce altri debiti è composta principalmente dal debito verso il personale e gli amministratori per € 152.727

I debiti con scadenza oltre i 12 mesi, pari a € 163.991, si riferiscono a rateizzazioni in corso con l'Agenzia delle Entrate e Agenzia delle Entrate-Riscossione relative a ritenute effettuate alle retribuzioni dei lavoratori dipendenti e ai compensi degli amministratori non ancora versate (€ 133.068), a rateizzazioni in corso per contributi previdenziali INPS da versare (€ 3.707), e dal finanziamento assistito dal Fondo Centrale di Garanzia PMI richiesto nell'esercizio 2021 (€ 27.216).

Non vi sono debiti di durata residua superiore a 5 anni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### Valore della produzione

##### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

##### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

| Categoria di attività                                    | Valore esercizio corrente |
|--|---------------------------|
| Ricavi per gestione di strutture residenziali per minori | 1.105.405                 |
| <b>Totale</b>  | <b>1.105.405</b>          |

#### Costi della produzione

##### COSTI DELLA PRODUZIONE

##### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 153.214 (€ 125.784 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Valore esercizio precedente | Variazione    | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Energia elettrica                                | 22.372                      | 3.194         | 25.566                    |
| Acqua  | 2.351                       | 2.100         | 4.451                     |
| Spese di manutenzione e riparazione              | 403                         | -264          | 139                       |
| Servizi e consulenze tecniche                    | 1.829                       | -1.829        | 0                         |
| Compensi agli amministratori                     | 22.707                      | 3.307         | 26.014                    |
| Spese e consulenze legali                        | 480                         | 4.304         | 4.784                     |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 10.689                      | -174          | 10.515                    |
| Spese telefoniche                                | 4.877                       | 823           | 5.700                     |
| Assicurazioni                                    | 4.268                       | 704           | 4.972                     |
| Altri  | 55.808                      | 15.265        | 71.073                    |
| <b>Totale</b>                                    | <b>125.784</b>              | <b>27.430</b> | <b>153.214</b>            |

##### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 70.500 (€54.600 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                            | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|----------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Affitti e locazioni</b> | 54.600                      | 15.900     | 70.500                    |
| <b>Totale</b>              | 54.600                      | 15.900     | 70.500                    |

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €33.539 (€ 7.293 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|   | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Imposte di bollo</b>                       | 680                         | -468       | 212                       |
| <b>Imposta di registro</b>                    | 153                         | 1.633      | 1.786                     |
| <b>Diritti camerali</b>                       | 0                           | 617        | 617                       |
| <b>Abbonamenti riviste, giornali ...</b>      | 0                           | 67         | 67                        |
| <b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b> | 1.545                       | 18.413     | 19.958                    |
| <b>Altri oneri di gestione</b>                | 4.915                       | 5.984      | 10.899                    |
| <b>Totale</b>                                 | 7.293                       | 26.246     | 33.539                    |

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile, la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari" è la seguente:

- interessi passivi verso banche: € 980;
- interessi verso altri: € 19.414.

La voce "Altri" è costituita dagli interessi passivi contenuti nelle comunicazioni di irregolarità inviate dall'Agenzia delle Entrate e dagli interessi passivi contenuti nelle cartelle inviate dall'Agenzia delle Entrate-Riscossione, per il mancato versamento di imposte, ritenute e contributi, e dagli interessi dovuti per le singole rate dei rateizzi determinati su tali comunicazioni e cartelle.

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

### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che il costo del personale ha un'incidenza notevole, esso corrisponde al 68% dei ricavi della società.

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

### **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO - CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | <b>Imposte correnti</b> | <b>Imposte relative a esercizi precedenti</b> | <b>Imposte differite</b> | <b>Imposte anticipate</b> | <b>Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale</b> |
|---------------|-------------------------|---|--------------------------|---------------------------|--|
| <b>IRES</b>   | 412                     | 0   | 0                        | 0                         |  |
| <b>Totale</b> | 412                     | 0   | 0                        | 0                         | 0  |

Le imposte correnti d'esercizio ammontano a € 412 (trattasi di IRES).

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

### **ALTRE INFORMAZIONI**

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

|                 | <b>Amministratori</b> |
|-----------------|-----------------------|
| <b>Compensi</b> | 19.548                |

Su tali compensi corrisposti agli amministratori la Società ha rilasciato la busta paga e operato le trattenute fiscali e previdenziali.

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si comunica che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

##### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile, si comunica che non vi sono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

#### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si comunica che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

##### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si comunica che non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio che abbiano generato effetti patrimoniali, finanziari ed economici rilevanti.

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

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

## Azioni proprie e di società controllanti

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c.: la cooperativa non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## Informazioni relative alle cooperative

### INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

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

#### Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

##### *Cooperativa di lavoro*

La cooperativa si avvale, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

|                              | Soci   | Soci - % | Non soci | Non soci - % | Totale  | Totale - % |
|------------------------------|--------|----------|----------|--------------|---------|------------|
| Salari e stipendi            | 65.606 | 11,76    | 492.165  | 88,24        | 557.771 | 100,00     |
| Oneri sociali                | 13.468 | 11,76    | 101.037  | 88,24        | 114.505 | 100,00     |
| Trattamento di fine rapporto | 6.397  | 10,97    | 51.910   | 89,03        | 58.307  | 100,00     |
| Altri costi del personale    | 3.050  | 18,67    | 13.284   | 81,33        | 16.334  | 100,00     |

##### *Cooperativa di servizi*

La cooperativa si avvale, nello svolgimento della attività, degli apporti di servizi da parte dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

|                   | Valore  | di cui da/verso soci | Valore - % |
|-------------------|---------|----------------------|------------|
| Costo per servizi | 153.214 | 26.013               | 16,98      |

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

### **Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile**

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa.

La ripartizione del ristorno ai soci cooperatori deve avvenire in modo proporzionale alla quantità e qualità dello scambio mutualistico.

Non sono previsti ristorni per l'esercizio corrente.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Tuttavia, i servizi offerti dalla cooperativa ai minori o alle madri con bambini, sono pagati esclusivamente da pubbliche amministrazioni.

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2022 e di voler destinare il risultato come segue:

€ 2.260 a copertura di perdite di esercizi precedenti.

## **Nota integrativa, parte finale**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il bilancio così come composto.

Assemini, 19/12/2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
F.to Enrico Fenu

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

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.

Il sottoscritto Oscar De Agostini, 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.