

COOP. SOCIALE LA MAGNOLIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PEDRETTI, 20 54013 FIVIZZANO (MS)
Codice Fiscale	01153490451
Numero Rea	117431
P.I.	01153490451
Capitale Sociale Euro	600 i.v.
Forma giuridica	05
Settore di attività prevalente (ATECO)	812999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	14.336	16.950
Totale immobilizzazioni (B)	14.336	16.950
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	780.874	742.176
Totale crediti	780.874	742.176
IV - Disponibilità liquide	31.356	48.816
Totale attivo circolante (C)	812.230	790.992
Totale attivo	826.566	807.942
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.900	3.900
IV - Riserva legale	2.349	2.349
VI - Altre riserve	5.481	5.431
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	227	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	696	227
Totale patrimonio netto	12.653	11.907
B) Fondi per rischi e oneri	18.799	18.799
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.557	17.492
D) Debiti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	776.556	759.744
Totale debiti	776.556	759.744
Totale passivo	826.566	807.942

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	230	117.230
5) altri ricavi e proventi		
altri	29.007	15.910
Totale altri ricavi e proventi	29.007	15.910
Totale valore della produzione	29.237	133.140
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	164	10.339
7) per servizi	8.419	22.217
8) per godimento di beni di terzi	192	4.102
9) per il personale		
a) salari e stipendi	12.068	55.485
b) oneri sociali	5.925	13.032
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.067	7.517
c) trattamento di fine rapporto	1.067	7.517
Totale costi per il personale	19.061	76.034
14) oneri diversi di gestione	448	18.987
Totale costi della produzione	28.283	131.679
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	954	1.461
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38	1.145
Totale interessi e altri oneri finanziari	38	1.145
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38)	(1.145)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	915	316
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	220	88
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	220	88
21) Utile (perdita) dell'esercizio	696	228

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

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

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, e comma 4, del Codice Civile, si forniranno nel presente bilancio le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

La Vostra società opera nel settore: servizi di pulizie, assistenza mense e trasporti scolastici, manutenzione del verde.

Nel corso dell'esercizio 2022 la cooperativa ha mantenuto le attività che erano già in corso nel precedente anno ed ha rispettato le previsioni di sviluppo della propria attività, mantenendo i livelli di intervento relativi agli stessi come quelli di pulizia e giardinaggio ed anche riqualificazione aree verdi comunali e rasatura erba strade ed aree verdi.

Preme segnalare che l'attività è stata esercitata ricorrendo all'affitto d'azienda concesso alla società cooperativa Ma.Ris. Cooperativa Sociale.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 chiude evidenziando un utile di euro 695,56 al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate .

Principi di redazione

Principi di redazione

Premesso che, la pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2021, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali, in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale.

Premesso altresì che, Cooperativa Sociale La Magnolia non ha subito il blocco produttivo in quanto ha svolto e svolge attività ritenute essenziali, integrando per altro l'attività di sanificazione degli ambienti di lavoro attraverso protocolli atti a favorire il contenimento della diffusione del Virus Covid - 19. La prosecuzione dell'attività durante la pandemia non ha impattato negativamente sul conto economico della Cooperativa Sociale La Magnolia .

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

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

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

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

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

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

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

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Comparabilità con l'esercizio precedente

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

La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo vengono di seguito segnalati e commentati in modo analitico per le singole voci:

Convenzioni di classificazione

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

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre

l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;

- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

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

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

Immobilizzazioni

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

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

Crediti e debiti

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

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	39.271	39.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.321	22.231
Valore di bilancio	16.950	16.950
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.614	2.614
Totale variazioni	(2.614)	(2.614)
Valore di fine esercizio		
Costo	33.379	33.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.043	19.043
Valore di bilancio	14.336	14.336

Nel corso dell'esercizio 2022 in ossequio alle possibilità concesse dalla normativa di emergenza non si è provveduto a eseguire l'accantonamento delle quote di ammortamento.

Si segnala che il calo di valore rispetto all'esercizio precedente è da ascrivere alla vendita di due automezzi quasi completamente ammortizzati che ha permesso la realizzazione di una piccola plusvalenza.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Si evidenzia che anche il bilancio relativo all'esercizio 2022 non vede l'iscrizione di immobilizzazioni di tipo immateriale.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'Attivo Circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Come anticipato nell'introduzione i crediti sono esposti al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono suddivisibili come nel bilancio dell'esercizio precedente in tre categorie, che si riportano di seguito esponendone la valorizzazione:

Crediti Verso clienti	
esigibili entro l'esercizio successivo	556.054
Totale crediti verso clienti	556.054
Crediti tributari	
esigibili oltre l'esercizio successivo	58.975
Totale crediti tributari	58.975
Verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	58.562
esigibili oltre l'esercizio successivo	107.283
Totale crediti verso altri	165.845
Totale crediti	780.874

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono evidenziate all'interno dell'attivo circolante e sono rappresentate dalle disponibilità presenti all'interno dei conti correnti della cooperativa nonché dal denaro presente in cassa. Le disponibilità liquide immediate ammontano al 31/12/2022 a complessivi euro 31.355,83 di cui euro 30.561,29 relativi a depositi bancari e postali, euro 794,54 relativi a denaro e valori in cassa.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio.

Patrimonio netto

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

In particolare si evidenzia che lo stesso è rappresentato a fine esercizio dal capitale sociale oltre che dall'ammontare dell'utile netto conseguito nell'esercizio in corso.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	3.900	-		3.900
Riserva legale	2.349	-		2.349
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.431	50		5.481
Varie altre riserve	0	-		0
Totale altre riserve	5.431	50		5.481
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-		227
Utile (perdita) dell'esercizio	227	-	696	696
Totale patrimonio netto	11.907	-	696	12.653

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	3.900	
Riserva legale	2.349	A;B;
Altre riserve		
Riserva straordinaria	5.481	A;B;C;
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	5.481	A;B;C;

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nel corso dell'esercizio la società ha provveduto a movimentare il valore del fondo TFR fino all'ammontare finale, che, risulta pari a complessivi euro 18.557,42.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	17.492
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.065

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	18.557

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono suddivisibili in cinque categorie, che si riportano di seguito esponendone la valorizzazione:

Debiti v/banche	24.974,32
Debiti v/fornitori	5.000,00
Debiti tributari	570.243,95
Debiti v/ist.prev.e secur.soc.	162.832,99
Altri debiti	25.066,04
Totale debiti	776.556,35

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	759.744	776.556	776.556

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un risultato positivo nonostante si debba comunque rilevare un calo dei ricavi rispetto all'esercizio precedente, si tenga conto che dall'esercizio corrente la società ha stipulato un accordo per l'avvio di un affitto d'azienda con la soc. cooperativa Maris.

Alla data del 31/12/2022 i ricavi complessivamente ammontano ad euro 29.237,04.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico, ed ammontano in particolare per euro 163,00 a costi per acquisto di beni e per euro 8.419,14 a costi per l'acquisto di servizi.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi ed è pari a complessivi euro 19.060,78.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi non sono stati operati in forza delle disposizioni previste per il contrasto alla pandemia da covid 19.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono quantificabili in complessivi euro 448,00.

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

A commento si evidenzia che gli ammontari appostati a titolo di imposte correnti sono pari a complessivi euro 219,65.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Operai	2
Totale Dipendenti	2

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile in materia di società cooperative a mutualità prevalente, di seguito

si documenta la condizione di prevalenza di cui all'articolo 2512 del Codice Civile, evidenziando i seguenti parametri:

- a) il costo del lavoro, di cui all'articolo 2425, primo comma, punto B9; v/soci e B9 v/non soci (dipendenti), raggiunge un importo totale di 19.060,78 integralmente svolto dai soci lavoratori, con un rapporto percentuale pari al 100%.
- b) B7 v/soci e B7 v/non soci (collaboratori) per ciò che riguarda il costo è nullo in quanto non esistenti in organico lavorativo.

La Cooperativa, essendo a mutualità prevalente, inserisce nel lavoro soggetti svantaggiati, pur non soci, operando in sinergia con il servizio sul territorio delle asl, e gli stessi vengono inseriti nel mondo del lavoro con l'ausilio dell'altro personale lavorativo e corsi aziendali di formazione. Non tutti però vengono inseriti in compagine sociale, non presentando caratteristiche idonee.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad euro 695,56 per euro 208,67 a riserva legale (pari al 30% degli utili conseguiti), per euro 20,87 (pari al 3% degli utili conseguiti), a Fondo Sviluppo Spa ed i restanti 466,03 (pari al 67% degli utili conseguiti) a riserva straordinaria..

Nota integrativa, parte finale

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

Fivizzano, 28 dicembre 2023

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. FABIO FORESTI, nato a Viareggio (LU) il 23/02/1989, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, ai sensi degli articoli 46 e 47 del DPR N. 445/2000, professionista, incaricato ai sensi dell'art. 31 L. 340/00 del deposito del bilancio per la società, dichiara:

di essere iscritto all'ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Massa Carrara (MS) al n. 5

/B e di non avere in corso procedimenti disciplinari; di avere ricevuto incarico dal legale rappresentante della società per il deposito del bilancio di esercizio della società stessa;

ATTESTA

Ai sensi dell'art.31 comma 2quiquies della legge 340/2000 che i documenti allegati alla presente pratica per essere depositati nel registro delle imprese sono conformi agli originali approvati dagli organi competenti e depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Massa Carrara – autorizzazione prot. N.47775 del 10/11/2001