

GIALLOGIOIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PONTE 70 - 00000 BARBARANO MOSSANO (VI)
Codice Fiscale	03904410242
Numero Rea	VI 000000363728
P.I.	03904410242
Capitale Sociale Euro	1.950 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	856009
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	C102882

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	28.415	36.026
II - Immobilizzazioni materiali	2.865	3.553
Totale immobilizzazioni (B)	31.280	39.579
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.429	13.837
Totale crediti	14.429	13.837
IV - Disponibilità liquide	31.741	14.017
Totale attivo circolante (C)	46.170	27.854
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	81.332	68.800
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.950	1.500
IV - Riserva legale	5.224	1.936
VI - Altre riserve	10.293	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(593)	10.960
Totale patrimonio netto	16.874	14.396
B) Fondi per rischi e oneri		
	3.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	11.245	7.108
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.147	23.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.873	16.317
Totale debiti	43.020	39.867
E) Ratei e risconti		
	7.193	7.429
Totale passivo	81.332	68.800

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	237.265	141.257
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.698	3.527
altri	12	1.706
Totale altri ricavi e proventi	2.710	5.233
Totale valore della produzione	239.975	146.490
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.830	6.102
7) per servizi	86.983	44.650
8) per godimento di beni di terzi	4.800	2.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	92.906	57.640
b) oneri sociali	23.470	12.842
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.895	5.441
c) trattamento di fine rapporto	6.895	5.441
Totale costi per il personale	123.271	75.923
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.299	3.963
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.611	3.275
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	688	688
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.299	3.963
12) accantonamenti per rischi	3.000	0
14) oneri diversi di gestione	4.068	1.876
Totale costi della produzione	237.251	134.514
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.724	11.976
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	0
Totale proventi diversi dai precedenti	2	0
Totale altri proventi finanziari	2	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	696	514
Totale interessi e altri oneri finanziari	696	514
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(694)	(514)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.030	11.462
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.623	502
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.623	502
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(593)	10.960

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

sottoponiamo alla vostra attenzione il bilancio della nostra cooperativa relativo all'esercizio 2021 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, bilancio che, ricorrendone i presupposti di legge, è stato redatto in forma abbreviata ex. Art. 2435 bis C.C.

Principi di redazione

Il bilancio è stato redatto in ottemperanza ai principi ed alle disposizioni di cui agli Artt. 2423 e seguenti del C. C. ed in osservanza dei principi contabili nazionali emanati dall'OIC.

In particolare la redazione è avvenuta nel rispetto del principio di chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società alla data del 31.12.2021.

Le valutazioni sono state effettuate nel rispetto dei principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché nel rispetto dei principi di rappresentazione sostanziale, competenza, costanza dei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità.

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata 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.

In applicazione del principio di rilevanza, ex art. 2423 comma 4 del c.c., si informa che sono stati rispettati tutti gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga alle disposizioni in materia di bilancio prevista dal codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti dei criteri di valutazione rispetto agli esercizi precedenti.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono rilevati correzioni di errori rilevanti commessi nella redazione dei bilanci precedenti ai sensi del principio contabile OIC 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Sono riportate per comparazione le voci relative all'anno precedente. Non vi sono state fattispecie di mancata comparabilità e conseguente necessità di adattamento di voci dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dall'Art. 2426 del c.c.

a) Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al loro costo di acquisizione e relativi oneri accessori e vengono ammortizzate in relazione con la residua possibilità di utilizzazione: in particolare si tratta delle spese per migliore su beni di terzi effettuate nella prima ex sede, in parte rimaste in tale sede e in parte trasferite nella seconda ex sede e che ora sono in parte rimaste nella seconda ex sede ed in parte sono state trasferite in quella attuale. Sono state inoltre iscritte spese sostenute nella nuova sede in comodato.

L'ammortamento delle spese effettuate nella prima sede in locazione e trasferite nella seconda è stato effettuato su tutto il valore residuo della parte di migliorie utilizzate nell'esercizio e rimaste nell'immobile oggetto del contratto di locazione cessato a fine agosto 2021. La parte non utilizzata e trasferita nel nuovo immobile in comodato decorrente dal 1° ottobre 2021, sarà utilizzata ed ammortizzata a partire dal 1° ottobre 2021 per la durata del nuovo contratto di comodato. Anche le spese sostenute nella nuova sede in comodato sono ammortizzate in ragione della durata contrattuale del comodato.

Non ci si è avvalsi della facoltà di sospendere gli ammortamenti come previsto dall'art. 60 della legge 126/2020 né nel 2020 né nel 2021.

b) Le Immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo specifico sostenuto per la loro acquisizione comprensivo dei costi accessori e dedotti i relativi fondi ammortamento. Gli ammortamenti sono stati effettuati in relazione con la residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Non ci si è avvalsi della facoltà di sospendere gli ammortamenti come previsto dall'art. 60 della legge 126/2020 né nel 2020 né nel 2021.

c) Il costo delle immobilizzazioni viene rettificato in diminuzione in presenza di perdite durevoli, ripristinando in tutto o in parte il costo qualora vengano meno i motivi della rettifica: nel corso dell'esercizio non si sono effettuate svalutazioni né rivalutazioni.

d) I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo ex art. 2435 bis comma 7.

e) Le disponibilità liquide sono quelle effettivamente risultanti alla data di chiusura del bilancio dalle sussistenze bancarie e di cassa.

f) I ratei e risconti attivi sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale.

g) Il Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il valore al 31.12.21 del debito maturato nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente.

h) I debiti sono iscritti al loro valore nominale ex art. 2435 bis comma 7.

i) I ratei e risconti passivi sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale.

l) I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di competenza e prudenza al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Altre informazioni

In conformità a quanto previsto dal sesto comma dell'art. 2435 bis del c.c. si rammenta che la cooperativa non possiede né quote proprie né azioni o quote di società controllanti possedute anche tramite società fiduciaria o per interposta persona, ed inoltre nel corso dell'esercizio non sono state acquistate o alienate né quote proprie né quote o azioni di società controllanti. Pertanto ci si avvale della facoltà di omettere la relazione sulla gestione.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale ed il conto economico, è stata redatta in unità di euro.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

(art.2427 n.2)

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	60.984	5.314	66.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.958	1.761	26.719
Valore di bilancio	36.026	3.553	39.579
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.000	-	2.000
Ammortamento dell'esercizio	9.611	688	10.299
Totale variazioni	(7.611)	(688)	(8.299)
Valore di fine esercizio			
Costo	62.984	5.314	68.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.569	2.449	37.018
Valore di bilancio	28.415	2.865	31.280

Oneri finanziari capitalizzati

(art. 2427 n.8)

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale

Ammontare dei crediti di durata residua superiore a cinque anni

(art.2427 n. 6)

Non vi sono voci di credito aventi durata superiore ai cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

(art. 2427 n. 6)

Non vi sono voci di debito aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

(art.2427 n. 13)

Il valore della produzione ha registrato un significativo incremento rispetto all'esercizio 2020 pari ad € 93.485 (+63,82%). Ovviamente sono aumentati anche i costi della produzione di un importo pari ad € 102.737: in particolare sia per l'incremento del costo per servizi, pari ad € 42.333, sia per l'incremento per costi per il personale pari ad € 47.348.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono aumentati da € 3.275 ad € 9.611 in gran parte per effetto del cambio di sede avvenuto nel 2021 e della necessità di ammortizzare nel 2021 i valori residui delle migliorie rimaste nella vecchia sede.

Infine si segnala l'accantonamento pari ad € 3.000 a fronte di un contenzioso in essere con un'ex socia dipendente.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(art.2427 n.15)

	Numero medio
Impiegati	5
Totale Dipendenti	5

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

(art.2427 n.16)

Non sono stati corrisposti compensi agli amministratori ne' sono stati concessi anticipazioni o crediti né sono stati assunti impegni a loro favore per effetto di garanzie prestate.

Non sono stati nominati sindaci.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Per quanto riguarda invece le garanzie ricevute si segnala che la cooperativa ha in essere un mutuo garantito da fidejussioni personali prestate da sette persone fisiche di cui tre sono amministratori della cooperativa.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(art 2427 n.22 bis)

Per quanto riguarda le operazioni con i soci di controllo e soci che possono influenzare l'andamento della società e con gli amministratori (parti correlate) non sussistono operazioni significative che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Si precisa che non ci sono soci di controllo né soci "influenti" e che gli amministratori non hanno percepito compensi per la carica rivestita.

Due amministratori sono soci lavoratori e hanno avuto nel corso dell'esercizio un contratto di lavoro subordinato part time regolato dal ccnl di riferimento, mentre il terzo amministratore è un socio volontario.

Come già detto i tre amministratori, in forma del tutto gratuita, hanno prestato fidejussioni personali alla cooperativa a garanzia del mutuo chirografario

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(art 2427 n.22 ter)

Non sussistono accordi o altri atti anche collegati tra loro i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale che possano esporre la società a rischi oppure generare benefici significativi.

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

L'esercizio 2022 attualmente in corso non sembra più risentire delle conseguenze dell'emergenza Covid - 19 e l'organo amministrativo non ha fatto ricorso alla cassa in deroga per nessun lavoratore.

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

(art 2427 n.22 sexies)

La cooperativa non fa parte di un gruppo di imprese assoggettate a bilancio consolidato.

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

(art 2427 bis)

La cooperativa non detiene strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa è iscritta all'Albo delle società cooperative Sezione mutualità prevalente di diritto, categoria Cooperative Sociali al n. C102882.

La cooperativa in quanto sociale non é tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art 2513 del c.c. così come stabilisce l'art 111 septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie che prevedono che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

Ciononostante si evidenziano i seguenti dati:

Costo del lavoro soci B9		80.652		
Costo del lavoro soci B7		0		
TOTALE NUMERATORE			80.652	
Costo del lavoro soci e non soci B9		123.271		
Costo del lavoro soci non soci B7		0		
TOTALE DENOMIN.			123.271	

N/D*100				65,43
---------	--	--	--	-------

Si precisa inoltre che la cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi in un autentico spirito di mutualità senza fine di speculazione privata, in particolare rivolto a minori e loro famiglie, ed ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all' art 2514 del c.c.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Questo c.d.a. è alla costante ricerca di potenziali soci che possano utilmente contribuire alle finalità mutualistiche della cooperativa.

Nel corso dell'esercizio sono pervenute quattro domande di ammissione di nuovi soci lavoratori tutte accettate, e una domanda di recesso anch'essa accettata.

I soci al 31/12/2021 sono 13 di cui 11 lavoratori e 2 volontari.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

La cooperativa ha svolto nel corso dell'esercizio servizi educativi rivolti a minori quali attività educative di baby parking, centri educativi per minori, doposcuola primaria e secondaria, feste educative a tema, affiancamento di minori agli studi in appalto per Comuni, Scuole, famiglie.

A partire dal 10/08/2015 la Cooperativa risulta iscritta nella sezione a) dell'Albo Regionale Veneto delle cooperative sociali con codice A/VI-0164.

Nel corso dell'esercizio l'organo amministrativo si è adoperato per promuovere i propri servizi nel territorio, con lo scopo di offrire ai propri soci continuità di occupazione lavorativa alle migliori condizioni possibili.

A riprova di ciò si evidenzia che nel corso dell'esercizio la base sociale è passata da 10 a 13 unità e che il costo dei soci lavoratori è passato da € 58.068 nel 2020 ad € 80.652 nel 2021.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non sono stati erogati ristorni e per quanto riguarda i dati relativi all'attività svolta con i soci cooperatori si richiama la tabella sopra riportata che evidenzia uno scambio mutualistico con i soci pari al 65,43% secondo quanto stabilito dall'art 2513 lett.b). Si segnala infine che il piano dei conti aziendale prevede la distinzione dell'attività svolta con i soci rispetto a quella svolta con i terzi.

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

Ai sensi dell'art. 1 commi 125-129 della legge 04 agosto 2017 n. 124 (legge sulla concorrenza) si comunica che nel 2021 sono stati incassati dalla pubblica amministrazione i seguenti importi a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, aiuti o contributi non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Tipologia di incasso	Soggetto erogatore	Importo
5 per mille	Stato	213
Agevolazione aliquota irap cooperativa sociale come da sito aiuti di Stato	Stato (Agenzia Entrate)	143

Agevolazione saldo 2019 irap come da sito aiuti di Stato	Stato (Agenzia Entrate)	508
Totale		864

Nota integrativa, parte finale

Proposte sulle modalità di copertura della perdita di esercizio

Chiedendo all'assemblea di approvare il bilancio dell'esercizio 2021 e la relativa Nota Integrativa, il consiglio di amministrazione propone di coprire la perdita di esercizio, pari ad € 593 mediante utilizzo della riserva straordinaria indivisibile.

Il presente bilancio corrisponde alle scritture contabili.

Il presidente del cda
(Marta Biasiolo)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Ettore Craca, ai sensi dell'art 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la societa'.