

ERA COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA NUOVA POGGIOREALE 160/C - 80143 NAPOLI (NA) |
| Codice Fiscale | 07325621212 |
| Numero Rea | NA 000000876750 |
| P.I. | 07325621212 |
| Capitale Sociale Euro | 283.600 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 881000 |
| 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 | A224396 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | (336) | (310) |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 473 | 473 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 137 | 163 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 831 | 831 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | (2.714) | (2.714) |
| 4) altri beni | 19.090 | 5.648 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 17.207 | 3.765 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 262.915 | 247.915 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 262.915 | 247.915 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.137 | 10.137 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 186.942 | 186.942 |
| Totale crediti verso altri | 197.079 | 197.079 |
| Totale crediti | 459.994 | 444.994 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 459.994 | 444.994 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 477.338 | 448.922 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 8.295.759 | 8.988.061 |
| Totale crediti verso clienti | 8.295.759 | 8.988.061 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 28.304 | 30.543 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 386.525 | 145.875 |
| Totale crediti tributari | 414.829 | 176.418 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 72.065 | 84.786 |
| Totale crediti verso altri | 72.065 | 84.786 |
| Totale crediti | 8.782.653 | 9.249.265 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 369.765 | 75.838 |
| 3) danaro e valori in cassa | 10.406 | 4.257 |
| Totale disponibilità liquide | 380.171 | 80.095 |
| Totale attivo circolante (C) | 9.162.824 | 9.329.360 |
| Totale attivo | 9.640.162 | 9.778.282 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | | |
| | 283.600 | 297.900 |
| IV - Riserva legale | | |
| | 428.665 | 416.865 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 837.457 | 823.978 |
| Totale altre riserve | 837.457 | 823.978 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 95.991 | 39.332 |
| Totale patrimonio netto | 1.645.713 | 1.578.075 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 18.865 | 18.865 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 18.865 | 18.865 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.086.329 | 1.921.910 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.325.600 | 1.555.009 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 886.905 | 0 |
| Totale debiti verso banche | 2.212.505 | 1.555.009 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.193 | 8.215 |
| Totale acconti | 12.193 | 8.215 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 784.306 | 1.106.471 |
| Totale debiti verso fornitori | 784.306 | 1.106.471 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 746.846 | 1.499.907 |
| Totale debiti tributari | 746.846 | 1.499.907 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 536.518 | 782.534 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 536.518 | 782.534 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.498.863 | 1.232.372 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 74.924 | 74.924 |
| Totale altri debiti | 1.573.787 | 1.307.296 |
| Totale debiti | 5.866.155 | 6.259.432 |
| E) Ratei e risconti | 23.100 | 0 |
| Totale passivo | 9.640.162 | 9.778.282 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.614.331 | 7.586.735 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 692.427 | 146.972 |
| altri | 126.222 | 764.295 |
| Totale altri ricavi e proventi | 818.649 | 911.267 |
| Totale valore della produzione | 9.432.980 | 8.498.002 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 113.282 | 110.166 |
| 7) per servizi | 654.234 | 512.154 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 124.170 | 96.299 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 6.441.356 | 5.448.780 |
| b) oneri sociali | 1.252.353 | 1.492.425 |
| c) trattamento di fine rapporto | 479.659 | 440.173 |
| e) altri costi | 0 | 462 |
| Totale costi per il personale | 8.173.368 | 7.381.840 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 26 | 826 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 7.373 | 1.488 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 42.112 | 45.363 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 49.511 | 47.677 |
| 14) oneri diversi di gestione | 54.392 | 80.869 |
| Totale costi della produzione | 9.168.957 | 8.229.005 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 264.023 | 268.997 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 87.778 | 143.473 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 87.778 | 143.473 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (87.778) | (143.473) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 176.245 | 125.524 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 80.254 | 86.192 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 80.254 | 86.192 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 95.991 | 39.332 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 95.991 | 39.332 |
| Imposte sul reddito | 80.254 | 86.192 |
| Interessi passivi/(attivi) | 87.778 | 143.473 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 264.023 | 268.997 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 479.659 | 440.173 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 7.399 | 2.314 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 487.058 | 442.487 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 751.081 | 711.484 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 692.302 | (1.208.596) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (322.165) | 457.033 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 23.100 | - |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (713.648) | 799.957 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (320.411) | 48.394 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 430.670 | 759.878 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (87.778) | (143.473) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (80.254) | (86.192) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (315.240) | (156.584) |
| Totale altre rettifiche | (483.272) | (386.249) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (52.602) | 373.629 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (20.815) | (1.092) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | - | (1.579) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (15.000) | (3.000) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (240.650) | (145.875) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (276.465) | (151.546) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (229.409) | (174.037) |
| Accensione finanziamenti | 886.905 | - |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | (28.353) | (21.379) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 629.143 | (195.416) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 300.076 | 26.667 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 75.838 | 40.991 |
| Danaro e valori in cassa | 4.257 | 10.858 |

| | | |
|---|---------|--------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 80.095 | 51.849 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 369.765 | 75.838 |
| Danaro e valori in cassa | 10.406 | 4.257 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 380.171 | 80.095 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio.

Le metodologie per l'elaborazione del rendiconto finanziario da applicare possono essere due quella indiretta e diretta. La metodologia applicata per la Nostra analisi è quella indiretta mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio, oppure l'utile (o la perdita) prima delle imposte, è rettificato per tenere conto di: – elementi di natura non monetaria, ossia poste contabili che non hanno richiesto esborso/incasso di disponibilità liquide nel corso dell'esercizio e che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto. Nel rendiconto finanziario i singoli flussi finanziari sono presentati distintamente in una delle seguenti categorie:

- a. attività operativa;
- b. attività di investimento;
- c. attività di finanziamento.

Nello specifico l'Attività operativa . I flussi finanziari dell'attività operativa comprendono generalmente i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi, anche se riferibili a gestioni accessorie, e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento. L'attività operativa è composta da operazioni che si concretizzano in ricavi e in costi necessari per produrre tali ricavi. Le operazioni dell'attività operativa sono riflesse nel conto economico e rappresentano anche le fonti di finanziamento dell'impresa, in particolare quelle dell'autofinanziamento. Da esse si genera la liquidità necessaria per finanziare la gestione futura.

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate.

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci ,
il presente Bilancio chiuso al 31.12.2021 che viene sottoposto al Vostro esame, è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.
Si compone delle seguenti documenti:

- 1) stato patrimoniale
- 2) conto economico
- 3) nota integrativa
- 4) rendiconto finanziario

Ed evidenzia un utile di euro 95.990 contro l'utile di euro 39.332 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Principi di redazione

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

L'attività della nostra cooperativa è finalizzata allo sviluppo della cooperazione. inoltre si specificano di seguito i punti qui quali si concretizza la gestione mutualistica della cooperativa.

1. La cooperativa ha come scopo statutario di garantire ai soci, tramite la gestione in forma associata dei servizi, le migliori condizioni economiche, sociali e professionali per le rispettive attività esercitate.
2. La cooperativa non ha finalità di lucro, è retta e disciplinata dai principi della mutualità ed ai sensi della legge 381/91 e dello statuto sociale ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità e della promozione umana e conseguente Dlgs. 117/2017 riforma del terzo settore.
3. La cooperativa è iscritta all'albo delle cooperative a mutualità prevalente;
4. La cooperativa non ha distribuito nè dividendi nè riserve;
5. La cooperativa aderisce alla Lega Nazionale delle Cooperative e Mutue.
6. La gestione e la destinazione dei risultati ottenuti ha consentito alla cooperativa di aumentare costantemente gli investimenti aziendali garantendo comunque equilibri patrimoniali. A tal proposito si sottolinea l'incremento del netto patrimoniale aziendale formato principalmente da riserve ex legge 904/77 che rappresentano un patrimonio indivisibile ed a beneficio dei soci attuali, dei soci futuri e della continuità dell'attività della cooperativa stessa.
7. La cooperativa provvede annualmente e tempestivamente al versamento del 3% sugli utili di bilancio ex art.11 L.59/92
8. Il consiglio di amministrazione ha garantito la partecipazione di tutti i soci alle attività sociali.

Si rimanda alla relazione sulla gestione per quanto non espressamente riportato nel seguente paragrafo.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono intervenute modifiche per la voce "Crediti verso soci da richiamare"

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni ha subito un leggero incremento passando da euro 448.922 a euro 477.337

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 136,46. Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, con il consenso, ove esistente, del Collegio sindacale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

I beni immateriali, che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto risultano individualmente identificabili (ossia scorporati dalla società e trasferibili) ed il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua

diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Non si sono verificate modifiche i corso dell'esercizio.

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e pubblicità.

In particolare, la voce rilevante per la suddetta categoria fa riferimento a quelle catalogate come "Altre immobilizzazioni" che nello specifico riguardano lavori straord. su beni di terzi in regolare processo di ammortamento, che ad oggi ammontano a euro 0.

| | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|-------------------|---|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 11.550 | - | 473 | 12.023 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 11.550 | 310 | - | 11.860 |
| Valore di bilancio | - | (310) | 473 | 163 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 26 | - | 26 |
| Totale variazioni | - | (26) | - | (26) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 11.550 | - | 473 | 12.023 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 11.550 | - | - | 11.550 |
| Valore di bilancio | - | (336) | 473 | 137 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 17.207.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 831 | 3.692 | 18.175 | 22.698 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 3.247 | 13.601 | 16.848 |
| Valore di bilancio | 831 | (2.714) | 5.648 | 3.765 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 24.337 | 24.337 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 10.895 | 10.895 |
| Totale variazioni | - | - | 13.442 | 13.442 |

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | - | 4.834 | 42.552 | 47.386 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 4.834 | 23.463 | 28.297 |
| Valore di bilancio | 831 | (2.714) | 19.090 | 17.207 |

Immobilizzazioni finanziarie

TITOLI VALUTATI AL COSTO AMMORTIZZATO

Premessa:

Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1 dell'art.2426 del cod. civ., stabilendo che dal 1° gennaio 2016 i titoli iscritti tra le immobilizzazioni devono essere rilevati con il criterio del costo ammortizzato, al posto del costo di acquisto, a condizione che le caratteristiche del titolo lo consentano. Tale disposizione non si applica ai bilanci in forma abbreviata

Tuttavia per la Cooperativa Era, come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli di debito iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, in quanto irrilevanti al fine della valutazione delle poste in bilancio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :

- Crediti vs imprese collegate per euro 262.915

Nello specifico i crediti vs imprese collegate per sono rappresentati dai versamenti in conto futuro aumento di capitale verso la società Gerac srl.

- depositi cauzionali su contratti per euro 10.136

Sono il risultato di depositi cauzionali su fitti per euro 10.049 e arin per euro 86.89

- crediti immobilizzati verso altri per euro 186.941

Tale saldo dei crediti esigibili verso altri alla sottoscrizione di quote sociali seguito elencate:

- Quote gesco per 174.924 euro
- Quote banca etica per 3.967 euro
- Quote c.c.f.s per 50 euro
- Quote cooperfidi per 7.000 euro
- Quote gerac per 1000 euro

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate | 247.915 | 15.000 | 262.915 | 262.915 | - |
| Crediti immobilizzati verso altri | 197.079 | - | 197.079 | 10.137 | 186.942 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Totale crediti immobilizzati | 444.994 | 15.000 | 459.994 | 273.052 | 186.942 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso collegate | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| CAMPANIA | 262.915 | 197.079 | 459.994 |
| Totale | 262.915 | 197.079 | 459.994 |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

| | Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine |
|--|--|
| Crediti verso imprese collegate | 262.915 |
| Crediti verso altri | 197.079 |
| Totale | 459.994 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|--|------------------|
| Crediti verso imprese collegate | 262.915 |
| Crediti verso altri | 197.079 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese collegate

| Descrizione | Valore contabile |
|---|------------------|
| cred v collegate in conto futuro | 262.915 |
| Totale | 262.915 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|--------------------|------------------|
| verso altri | 197.079 |
| Totale | 197.079 |

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

| Descrizione | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------|----------------------|------------|
| Rimanenze | | 0 |
| Crediti verso clienti | 8.295.758 | 8.988.061 |
| Crediti tributari | es entro l'es 28.304 | 30.543 |

| | | | |
|---------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Crediti tributari | es oltre l'es | 386.524 | 145.875 |
| Crediti verso altri | | 72.065 | 84.786 |
| Disponibilità liquide | | 380.170 | 80095 |
| Totale attivo circolante | | 9.162.823 | 9.329.361 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 8.782.653.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di crediti che compongono la voce

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 8.988.061 | (692.302) | 8.295.759 | 8.295.759 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 176.418 | 238.411 | 414.829 | 28.304 | 386.525 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 84.786 | (12.721) | 72.065 | 72.065 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 9.249.265 | (466.612) | 8.782.653 | 8.396.128 | 386.525 |

La voce "Crediti verso clienti entro l'esercizio" nel dettaglio è composto dalle seguenti voci:

- Crediti verso clienti per euro 2.958.590
- Fatture da emettere Gesco consorzio per euro 5.169.102
- Fatture da emettere il cucciolo per euro 40.998
- Fatture da emettere ed. territoriale per euro 216.079
- Fatture da emettere Prog. Pag per euro 37.555
- Fondo svalutazione crediti per euro 126.566

In particolar modo la voce "fatture da emettere verso il consorzio Gesco" risulta essere così elevata a causa della difficoltà che a sua volta il Consorzio ha nei confronti degli enti terzi e in particolar modo per ASL NA1 di emettere fattura.

La voce "crediti tributari" è invece suddivisa tra quelli esigibili entro l'es per euro 28.304 e oltre l'es per 386.524, nel dettaglio in questa voce sono stati fatti confluire i crediti residui derivanti dall'emergenza covid-19 quali

- Crediti per R&S 386.524

La voce crediti verso altri, infine si compone da:

- Inail c infortuni per euro 22.267
- Altri crediti v soci per euro 6.978
- Dipendenti c antichi per euro 39.175
- Altri crediti v dip per euro 3.169
- Fornitori c anticipi per euro 475

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica | CAMPANIA | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 8.295.759 | 8.295.759 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 414.829 | 414.829 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 72.065 | 72.065 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 8.782.653 | 8.782.653 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

| | Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine |
|-----------------------|--|
| Crediti verso clienti | 8.295.759 |
| Crediti verso altri | 72.065 |
| Totale | 8.367.824 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 75.838 | 293.927 | 369.765 |
| Denaro e altri valori in cassa | 4.257 | 6.149 | 10.406 |
| Totale disponibilità liquide | 80.095 | 300.076 | 380.171 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Dal prospetto si evince che, l'utile dell'esercizio precedente pari a euro 39.331, è stato destinato ad incremento della riserva legale per euro 11.799, per euro 1.179 a fondo mutualistico e per 26353 a riserva indivisibile.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 297.900 | - | 14.300 | | 283.600 |
| Riserva legale | 416.865 | 11.800 | - | | 428.665 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 823.978 | 13.479 | - | | 837.457 |
| Totale altre riserve | 823.978 | 13.479 | - | | 837.457 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 39.332 | - | 39.332 | 95.991 | 95.991 |
| Totale patrimonio netto | 1.578.075 | 25.279 | 53.632 | 95.991 | 1.645.713 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|----------------------|----------------|
| riserva indiv art 12 | 837.457 |
| Totale | 837.457 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|----------------|
| riserva indivisibile art 12 | 837.457 |
| Totale | 837.457 |

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

Fondi per rischi e oneri

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Nel rispetto del criterio di classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti per rischi ed oneri relativi all'attività caratteristica e accessoria sono iscritti fra le voci della classe B del Conto economico diverse dalle voci B. 12 e B.13, mentre gli accantonamenti per rischi ed oneri relativi all'attività finanziaria o straordinaria sono iscritti rispettivamente fra le voci C ed E del Conto economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 1.921.910 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 164.419 |
| Totale variazioni | 164.419 |
| Valore di fine esercizio | 2.086.329 |

Debiti

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale.

In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso soci per finanziamenti, per i debiti verso banche e per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 31/12/2021 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

Poiché di ammontare rilevante, si evidenzia che:

- i debiti di conto corrente sono pari a euro 1.325.600;
- i debiti verso fornitori breve termine sono evidenziati per euro 784.306;
- debiti tributari ammontano ad euro 746.845;
- debiti verso ist. previdenziali ad euro 536.512;
- altri debiti per euro 1.498.862;

nello specifico la voce dei "debiti tributari" pari a euro 746.845 è composta dalle voci seguenti:

1. Erario c/rit subite -3.516
2. Erario c acconti ires per euro 2.292
3. Erario c ires per euro 54.647
4. Erario c/imposta sost. Riv. Tfr 17.328
5. Erario c/iva 136.426
6. Erario c/rit. Lavoro dipendente 145.912
7. Erario c/ritenute collaboratori 946,55
8. Regioni c/irap 86.987
9. Regioni c/rit. Addiz. Irpef 2.569
10. Debiti v/agenzia delle entrate 110.755
11. Debiti per ires 2019 per euro 27.019
12. Debiti per iva 108.885
13. Debiti per irap 2019 61.176

Una voce rilevante risulta essere "Regioni c irap" e "erario c ires" per gli anni precedenti. Anche per queste si propone di aspettare i relativi avvisi bonari per il pagamento.

Ricordiamo che nella voce "debiti v agenzia delle entrate" sono compresi tutti gli avvisi bonari rateizzati. La cooperativa risulta in regola con i pagamenti.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 5.866.154.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.555.009 | 657.496 | 2.212.505 | 1.325.600 | 886.905 |
| Acconti | 8.215 | 3.978 | 12.193 | 12.193 | - |
| Debiti verso fornitori | 1.106.471 | (322.165) | 784.306 | 784.306 | - |
| Debiti tributari | 1.499.907 | (753.061) | 746.846 | 746.846 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 782.534 | (246.016) | 536.518 | 536.518 | - |
| Altri debiti | 1.307.296 | 266.491 | 1.573.787 | 1.498.863 | 74.924 |
| Totale debiti | 6.259.432 | (393.277) | 5.866.155 | 4.904.326 | 961.829 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | CAMPANIA | Totale |
|---|-----------|-----------|
| Debiti verso banche | 2.212.505 | 2.212.505 |
| Acconti | 12.193 | 12.193 |
| Debiti verso fornitori | 784.306 | 784.306 |
| Debiti tributari | 746.846 | 746.846 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 536.518 | 536.518 |
| Altri debiti | 1.573.787 | 1.573.787 |
| Debiti | 5.866.155 | 5.866.155 |

Nota integrativa, conto economico

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

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

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

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti in base alla competenza economica dei servizi che la Cooperativa fatturerà in esercizi successivi.

Mentre i ricavi delle vendite, che hanno un'incidenza minore, di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

Nel valore della produzione per quest'esercizio sono presenti nella voce altri ricavi i contributi in c /esercizio di competenza dell'esercizio quali

- Contributi in conto esercizio per euro 9.714,76
- Contributi per R&S per euro 386.524
- Fondo nuove competenze per euro 296.187

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| ricavi delle vendite | 7.501 |
| ricavi prest di serv | 8.606.830 |
| Totale | 8.614.331 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| campania | 8.614.331 |
| Totale | 8.614.331 |

Costi della produzione

costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni.

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 9.168.956.

Classificati come di seguito:

B6) Costi della produzione per euro 113.281;

B7) Costi per servizi per euro 654.234;

B8) Costi per godimento di beni terzi per euro 124.170;

B9) Costi per il personale per euro 8.173.367;

B10) Costi per Ammortamenti per euro 49.510;

B14) Oneri diversi di Gestione per euro 54.391;

una voce che ha subito un notevole incremento sicuramente è la voce del personale che proprio per la natura delle prestazioni rese e a causa del momento storico in cui ci troviamo ha portato la necessità di incrementare il nr di dipendenti procedendo a nuove assunzioni

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

Le imposte rilevate vengono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:
gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
le rettifiche ai saldi delle imposte anticipate o differite;

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. A tal fine si precisa che la Società, essendo Cooperativa Sociale iscritta nella sezione "Cooperative a Mutualità prevalente di diritto" categoria dell'attività esercitata "Cooperativa di produzione e lavoro" gode della seguenti agevolazioni:

Ai fini Ires, avendone i requisiti, documentanti precedentemente nella nota integrativa, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 11 della L. 31/01/1992 n. 59 si è proceduto alla deduzione delle somme destinate ai fondi mutualistici, alla esenzione delle somme destinate a riserve indivisibili ex art. 12 L. 16/12/1977 n.904

Ai fini Irap, la base imponibile è stata determinata sulla scorta del principio di derivazione dei valori di bilancio senza rettifiche derivanti dal TUIR, così come introdotto dal riformulato art. 5 del D.Lgs. 446/1977. Si segnala inoltre che la Regione Campania ha confermato per l'esercizio in corso l'applicazione di un' aliquota agevolata del 4.40% per le Cooperative Sociali di tipo A

In ottemperanza a quanto contenuto nel OIC n. 25 emanato dall'Organismo Italiano Contabilità le imposte sono state stanziare in bilancio in base al principio di competenza economica. L'inserimento in bilancio delle imposte anticipate è effettuato se la posta in grado di originare fiscalità differita era significativa e previa analisi prospettica dell'andamento economico dei prossimi anni, dalla quale viene desunta la ragionevole certezza di conseguire in futuro utili tali per cui le imposte anticipate inserite in bilancio possano essere effettivamente utilizzate.

Nel corso del 2021 non sono state stanziare imposte anticipate o differite in quanto le voci che avrebbero potuto originare fiscalità differita erano non significative.

DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.

Di seguito si riporta il dettaglio delle imposte sul reddito d'esercizio indicate alla voce n. 20 del Conto Economico.

Imposte correnti
IRAP 80.254

Totale imposte sul reddito d'esercizio € 80.254

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge il valore delle disponibilità liquide pari a euro 380.171 deriva principalmente dalle seguenti cause:

il saldo della voce A), che ricordiamo esprime il valore gestione operativa, quindi caratteristica della cooperativa, riporta un valore negativo, tale risultato potrebbe essere valutato come un elemento negativo della gestione avvenuta per l'esercizio, tuttavia analizzando i risultati parziali della voce possiamo affermare che la gestione sia stata comunque positiva, in quanto, la voce dei "crediti" ha subito un incremento avendo, pertanto nel corso dell'esercizio, prodotto ricavi.

A supporto della valutazione positiva analizzando i risultati riportati al punto 2) "flusso finanziario prima delle variazioni del cap circ netto" e al punto 3 "flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circ netto" notiamo che i saldi sono positivi e pertanto l'incidenza "negativa" nel risultato è dovuto al pagamento degli interessi alle banche e mancato versamento delle imposte per l'anno 2018 (che sono state soggette a rateizzo nell'anno 2021).

Il saldo dei flussi B) risulta, correttamente, negativo, in quanto, è l'espressione che la cooperativa nel corso dell'esercizio ha effettuato investimenti, tale valore ha subito un incremento notevole rispetto l'esercizio precedente.

Cosa diversa, invece, è accaduto per l'attività di finanziamento riportato nel saldo della voce C) del rendiconto, che evidenzia invece la necessità della cooperativa per lo svolgimento dell'attività di far richiesta a fonti di finanziamento, qui notiamo come nel corso dell'esercizio 2021 tale valore sia incrementato.

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Cooperative: Mutualità prevalente

La cooperativa è iscritta all'Albo Società Cooperative con il numero A224396 nella sezione delle cooperative a mutualità prevalente, categoria cooperative sociali.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c. c., così come stabilito dall'art. 111- septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n° 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, in specifico, che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n° 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, cooperative a mutualità prevalente".

Tuttavia per completezza d'informazione al fine del calcolo della prevalenza, si è proceduto a rapportare il costo delle prestazioni dei soci a quello complessivo del personale. Con il seguente risultato.

| | | |
|----------------------------------|-----------|-------|
| Costo della prestazione dei soci | 4.936.206 | |
| ----- | ----- | = 60% |
| Costi del personale | 8.173.368 | |

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

Nel corso dell'esercizio, la Cooperativa ha ricevuto contributi in denaro non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria dalla pubblica amministrazione di cui alla legge 124/2017 art. 1 comma 25.

- *E ad euro 9.714 come contributi in c/esercizio*

- *Inoltre a causa dell'emergenza epidemiologica covid 19 i contributi ricevuti sono*

- *crediti per R&S per euro 386.524*

fondo nuove competenze per euro 296.187

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 95.990 come segue:

- Il 30%, pari a euro 28.797 alla riserva legale;
- Il 3% al fondo mutualistico per euro 2.879;
- Per la restante parte di euro 64.314 a riserva indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Napoli

Il Legale Rappresentante Giacomo Smarrazzo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Antonio Gargiulo, ai sensi dell'art.31 comma due quinquies della L. n. 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società'

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

Gargiulo Antonio