

COOP.SOCIALE BLUANIA A R.L. ONLUS-ETS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Via Sant'Ambrogio 25/1, 17019 VARAZZE (SV)
Codice Fiscale	92087190093
Numero Rea	SV 153053
P.I.	01563790094
Capitale Sociale Euro	2.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949990
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	5.948	5.948
Totale immobilizzazioni (B)	5.948	5.948
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.202	32.848
Totale crediti	19.202	32.848
IV - Disponibilità liquide	20.430	9.185
Totale attivo circolante (C)	39.632	42.033
D) Ratei e risconti	39.900	47.389
Totale attivo	85.480	95.370
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.800	3.600
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(40.226)	(39.686)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	37.406	(540)
Totale patrimonio netto	(20)	(36.626)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.469	46.816
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.336	78.380
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.195	-
Totale debiti	30.531	78.380
E) Ratei e risconti	10.500	6.800
Totale passivo	85.480	95.370

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	229.394	262.926
5) altri ricavi e proventi		
altri	42.504	58.937
Totale altri ricavi e proventi	42.504	58.937
Totale valore della produzione	271.898	321.863
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.683	14.526
7) per servizi	31.552	41.867
8) per godimento di beni di terzi	8.326	8.594
9) per il personale		
a) salari e stipendi	120.277	189.176
b) oneri sociali	41.763	29.587
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.517	36.868
c) trattamento di fine rapporto	9.121	16.862
e) altri costi	17.396	20.006
Totale costi per il personale	188.557	255.631
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	1.380
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	1.380
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	1.380
Totale costi della produzione	234.118	321.998
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.780	(135)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	374	405
Totale interessi e altri oneri finanziari	374	405
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(374)	(405)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.406	(540)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	37.406	(540)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci/Azionisti,

Il presente Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

E' stato compilato nella forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e non è stata redatta la relazione sulla gestione.

La funzione sociale della cooperativa è sostanzialmente pari alla sua totalità in quanto rivolta verso una utenza riconosciuta disagiata a livello istituzionale.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Con riferimento ai requisiti di prevalenza mutualistica la stessa è costituita dalle prestazioni lavorative effettuate dai soci che soddisfa, a norma dei parametri di cui all'art. 2513 del c.c. per oltre il 88% del costo del lavoro espresso nella specifica voce del Bilancio al Conto Economico B) 9) per Euro 167.738.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Basi di valutazione e prospettiva della continuità aziendale

Il Consiglio di Amministrazione, sulla base delle buone performance economiche raggiunte e sulla base della solida situazione patrimoniale e finanziaria, ritiene che la Società ha la capacità di continuare la propria operatività nel prevedibile futuro ed hanno pertanto redatto il bilancio sulla base della continuità aziendale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	13.800	13.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.852	7.852
Valore di bilancio	5.948	5.948
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(7.852)	(7.852)
Totale variazioni	(7.852)	(7.852)
Valore di fine esercizio		
Costo	5.948	5.948
Valore di bilancio	5.948	5.948

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	13.800	13.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.852	7.852
Valore di bilancio	5.948	5.948
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(7.852)	(7.852)
Totale variazioni	(7.852)	(7.852)
Valore di fine esercizio		
Costo	5.948	5.948
Valore di bilancio	5.948	5.948

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.831	(13.470)	12.361	12.361
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.017	(176)	6.841	6.841
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	32.848	(13.646)	19.202	19.202

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.361	12.361
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.841	6.841
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.202	19.202

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.087	11.343	20.430
Denaro e altri valori in cassa	98	(98)	-
Totale disponibilità liquide	9.185	11.245	20.430

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	47.389	(7.489)	39.900
Totale ratei e risconti attivi	47.389	(7.489)	39.900

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.600	-	(800)		2.800
Utili (perdite) portati a nuovo	(39.686)	540	-		(40.226)
Utile (perdita) dell'esercizio	(540)	-	(540)	37.406	37.406
Totale patrimonio netto	(36.626)	540	(1.340)	37.406	(20)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	2.800
Totale	2.800

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	46.816
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.121
Utilizzo nell'esercizio	11.468
Totale variazioni	(2.347)
Valore di fine esercizio	44.469

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	12.407	(12.407)	-	-	-
Debiti verso fornitori	25.895	(21.437)	4.458	4.458	-
Debiti tributari	2.539	793	3.332	3.332	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	5.195	5.195	-	5.195
Altri debiti	37.539	(19.993)	17.546	17.546	-
Totale debiti	78.380	(47.849)	30.531	25.336	5.195

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.800	3.700	10.500
Totale ratei e risconti passivi	6.800	3.700	10.500

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

	Ricavi da vendite	Ricavi da prestazioni	Ricavi da cessione M. P.	Ricavi acces. anticipi clienti	Totale
Italia	0	229.394	0	0	229.394
Intracomunitari	0	0	0	0	0
Extracomunitari	0	0	0	0	0
Altri	0	42.504	0	0	42.504
Totale	0	271.898	0	0	271.898

Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
B 6) Mat. prime, suss. e merci	14.526	-8.843	5.683
B 7) Servizi	41.867	-10.315	31.552
B 8) Godimento beni di terzi	8.594	-268	8.326
B 9) Costi del personale	255.631	-67.074	188.557
B 10) Ammortam. e svalutazione	1.380	-1.380	0
B 11) Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc	0	0	0
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	0	0	0
Totale	321.998	-87.880	234.118

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

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 Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 37.406- a parziale riduzione delle perdite accumulate di Euro 40.226-

Il sottoscritto Mauro Annoni in qualità di Rappresentante Legale della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.

In fede.

Varazze, 31 dicembre 2023

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Mauro Annoni, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il Rappresentante Legale

Mauro Annoni