

# COOPERATIVA SOCIALE BLUANIA A R.L. ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Sant'Ambrogio 25/1, 17019 VARAZZE (SV)
<b>Codice Fiscale</b>	92087190093
<b>Numero Rea</b>	SV 153053
<b>P.I.</b>	01563790094
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.800 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	949990
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	5.948	12.042
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.948</b>	<b>12.042</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.848	18.256
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	41.000
<b>Totale crediti</b>	<b>32.848</b>	<b>59.256</b>
IV - Disponibilità liquide	9.185	6.576
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>42.033</b>	<b>65.832</b>
D) Ratei e risconti	47.389	44.802
<b>Totale attivo</b>	<b>95.370</b>	<b>122.676</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	3.600	4.000
IV - Riserva legale	-	669
VI - Altre riserve	-	1.557
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(39.686)	(40.122)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(540)	(1.790)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(36.626)</b>	<b>(35.686)</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	46.816	40.074
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.380	114.213
<b>Totale debiti</b>	<b>78.380</b>	<b>114.213</b>
E) Ratei e risconti	6.800	4.075
<b>Totale passivo</b>	<b>95.370</b>	<b>122.676</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	262.926	405.670
5) altri ricavi e proventi		
altri	58.937	90.374
Totale altri ricavi e proventi	58.937	90.374
Totale valore della produzione	321.863	496.044
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.526	5.180
7) per servizi	41.867	49.476
8) per godimento di beni di terzi	8.594	9.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	189.176	347.490
b) oneri sociali	29.587	71.331
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.868	13.499
c) trattamento di fine rapporto	16.862	12.700
e) altri costi	20.006	799
Totale costi per il personale	255.631	432.320
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.380	1.613
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.380	1.613
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.380	1.613
Totale costi della produzione	321.998	497.589
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(135)	(1.545)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	405	245
Totale interessi e altri oneri finanziari	405	245
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(405)	(245)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(540)	(1.790)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(540)	(1.790)

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

## 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.

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 79% del costo del lavoro espresso nella specifica voce del Bilancio al Conto Economico B) 9) per Euro 235.624-

## Principi di redazione

### Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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.**

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale immobilizzazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	35.460	35.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.418	23.418
Valore di bilancio	12.042	12.042
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Altre variazioni	(21.660)	(21.660)
Totale variazioni	(21.660)	(21.660)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	13.800	13.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.852	7.852
Valore di bilancio	5.948	5.948

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	35.460	35.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.418	23.418
Valore di bilancio	12.042	12.042
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Altre variazioni	(21.660)	(21.660)
Totale variazioni	(21.660)	(21.660)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	13.800	13.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.852	7.852
Valore di bilancio	5.948	5.948

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.033	12.798	25.831	25.831
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.223	1.794	7.017	7.017
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.000	(41.000)	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	59.256	(26.408)	32.848	32.848

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Liguria	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	25.831	25.831
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	7.017	7.017
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	32.848	32.848

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	5.489	3.598	9.087
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.087	(989)	98
<b>Totale disponibilità liquide</b>	6.576	2.609	9.185

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	44.802	2.587	47.389
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	44.802	2.587	47.389

## 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
		Decrementi		
Capitale	4.000	(400)		3.600
Riserva legale	669	(669)		-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.557	(1.557)		-
Totale altre riserve	1.557	(1.557)		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(40.122)	436		(39.686)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.790)	1.790	(540)	(540)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(35.686)</b>	<b>(400)</b>	<b>(540)</b>	<b>(36.626)</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	3.600
<b>Totale</b>	<b>3.600</b>

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	40.074
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.223
Altre variazioni	(6.481)
Totale variazioni	6.742
Valore di fine esercizio	46.816

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	30.023	(17.616)	12.407	12.407
Debiti verso fornitori	46.231	(20.336)	25.895	25.895
Debiti tributari	-	2.539	2.539	2.539
Altri debiti	37.959	(420)	37.539	37.539
<b>Totale debiti</b>	<b>114.213</b>	<b>(35.833)</b>	<b>78.380</b>	<b>78.380</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica		Totale
Debiti verso banche	12.407	12.407
Debiti verso fornitori	25.895	25.895
Debiti tributari	2.539	2.539
Altri debiti	37.539	37.539
Debiti	78.380	78.380

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.075	2.725	6.800
Totale ratei e risconti passivi	4.075	2.725	6.800



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Tipica	262.926
<b>Totale</b>	<b>262.926</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Liguria	262.926
<b>Totale</b>	<b>262.926</b>

### Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
B 6 ) Mat. prime, suss. e merci	5.180	9.346	
B 7 ) Servizi	49.476	-7.609	
B 8 ) Godimento beni di terzi	9.000	-406	
B 9 ) Costi del personale	432.320	-176.689	
B 10 ) Ammortam. e svalutazione	1.613	-233	
B 11 ) Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc	0	0	
B 12 ) Accant. per rischi	0	0	
B 13 ) Altri accantonamenti	0	0	
B 14 ) Oneri diversi di gestione	0	0	
<b>Totale</b>	<b>497.589</b>	<b>-175.591</b>	
	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
Salari e stipendi	347.490	-158.314	
Oneri sociali	71.331	-41.744	
Trattamento fine rapporto	12.700	4.162	
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	
Altri costi	799	19.207	
<b>Totale</b>	<b>432.320</b>	<b>-176.689</b>	

### Proventi e oneri finanziari

#### Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	0
Da imprese collegate	0
Da imprese controllanti	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Da altri	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

## **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.