

IL MIO GIARDINO SOC COOP SOC

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO GARIBALDI 25 - 85018 TRIVIGNO (PZ)
Codice Fiscale	01777780766
Numero Rea	PZ 000000133555
P.I.	01777780766
Capitale Sociale Euro	2.500 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	562910
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	A220735

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	441	736
II - Immobilizzazioni materiali	13.312	20.964
Totale immobilizzazioni (B)	13.753	21.700
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	7.600
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.277	133.224
Totale crediti	144.277	133.224
IV - Disponibilità liquide	7.969	8.615
Totale attivo circolante (C)	152.246	149.439
D) Ratei e risconti	316	19
Totale attivo	166.315	171.158
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.500	2.750
IV - Riserva legale	17.257	17.257
VI - Altre riserve	16.708	31.362
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(17.322)	(14.652)
Totale patrimonio netto	19.143	36.717
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.869	2.928
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.065	82.642
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.192	48.871
Totale debiti	140.257	131.513
E) Ratei e risconti	46	0
Totale passivo	166.315	171.158

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.404	226.937
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	40.326	16.083
altri	14.081	0
Totale altri ricavi e proventi	54.407	16.083
Totale valore della produzione	132.811	243.020
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.323	76.164
7) per servizi	7.776	9.508
9) per il personale		
a) salari e stipendi	41.026	102.243
b) oneri sociali	13.556	32.676
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.407	4.950
c) trattamento di fine rapporto	6.407	4.950
Totale costi per il personale	60.989	139.869
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.947	7.947
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	294	294
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.653	7.653
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.947	7.947
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.600	9.860
14) oneri diversi di gestione	29.255	10.107
Totale costi della produzione	149.890	253.455
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(17.079)	(10.435)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	244	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	244	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(243)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(17.322)	(10.435)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	4.217
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	4.217
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.322)	(14.652)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Il Bilancio di Esercizio è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali.

Non si è reso necessario procedere al raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico esprimono la comparazione di valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente Nota Integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello Stato Patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Nella redazione del bilancio si è altresì tenuto conto di quanto previsto dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23, con riferimento alle disposizioni di carattere temporaneo introdotte in conseguenza dell'emergenza Covid-19.

In particolare, si ricorda come a decorrere dal mese di febbraio 2020 in Italia si sia manifestata l'emergenza sanitaria epidemiologica da "Coronavirus" (cd. "COVID-19") - inizialmente sviluppatasi in Cina e poi estesasi a livello globale - a fronte della quale sono stati emanati, da parte sia del legislatore nazionale che degli enti territoriali, numerosi provvedimenti contenenti misure d'urgenza per la prevenzione ed il contenimento dell'epidemia.

Naturalmente anche la nostra società ha modificato le modalità di svolgimento dell'attività durante la fase emergenziale e dell'adozione delle regole aziendali anti-contagio.

Ciò premesso, il presupposto della continuità aziendale che, sulla base delle informazioni disponibili, sussisteva alla data di chiusura dell'esercizio, anche in considerazione della deroga al disposto dell'art. 2423-bis, co.1, n.1) del Codice Civile prevista dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23, in considerazione delle misure poste in essere rimane ancora appropriato ancorché soggetto alle incertezze, comuni a tutto il sistema imprenditoriale nazionale, sia sulla ripresa a regime delle attività sociali che sono state sottoposte a provvedimento di sospensione e/o riduzione, sia sulle ricadute economiche finanziarie e sociali delle misure pubbliche adottate per contenere gli effetti della pandemia

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b) determinazione degli accantonamenti per rischi e oneri;
- c) competenza delle voci ratei e risconti.

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

Nella redazione del bilanci sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.c.

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

In coerenza con quanto previsto dall'aggiornato "Codice" in materia di sicurezza dei dati personali e dei sistemi informatici, si è provveduto a redigere il Documento sulla Privacy a salvaguardia degli obblighi fondamentali di cui alla normativa vigente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai seguenti principi di redazione:

1. il principio di prudenza;
2. il principio di continuazione dell'attività;
3. il principio della funzione economica del bene, vale a dire quello della prevalenza della sostanza sulla forma;
4. il principio dell'effettiva realizzazione degli utili;
5. il principio di competenza;
6. il principio della separazione degli elementi contabili;
7. il principio di immodificabilità dei criteri di valutazione.

ALTRE INFORMAZIONI

La presente Nota Integrativa è stata disposta con la seguente struttura:

1. Informazione sui criteri di valutazione;
2. Informazione sulla composizione e movimentazione di poste.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte sulla base del costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori di diretta imputazione e i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione.

Gli ammortamenti calcolati per le altre immobilizzazioni in relazione alla durata di utilizzazione prevista dalla legge o dal contratto, sono portati direttamente a deduzione delle specifiche voci.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e degli oneri finanziari relativi al periodo di realizzazione del bene, rettificato dei rispettivi ammortamenti cumulati.

Le immobilizzazioni, escluse quelle in corso, sono ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, determinata, in linea con la prassi diffusa in Italia, anche sulla base delle aliquote ordinarie previste dalla normativa fiscale.

I costi di manutenzione, ammodernamento e trasformazione aventi natura ordinaria, sono imputati direttamente a conto economico, mentre i costi per migliorie e trasformazione aventi natura incrementativa sono imputati alle rispettive voci dell'attivo immobilizzato.

Si comunica che non è ritenuto necessario applicare quanto previsto dal D.L. n. 104 /2020, il quale prevede la possibilità di derogare all'art. 2426, comma 2 del c.c., concedendo la possibilità di sospendere, fino al 100%, le quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.591	31.379	32.970
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	855	10.415	11.270
Valore di bilancio	736	20.964	21.700
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	294	7.653	7.947
Totale variazioni	(294)	(7.653)	(7.947)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.591	31.379	32.970
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.149	18.068	19.217
Valore di bilancio	441	13.312	13.753

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione, ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.

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	46.141	(29.059)	17.082	17.082
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.133	6.887	10.020	10.020
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	83.950	33.225	117.175	117.175
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	133.224	11.053	144.277	144.277

Nei crediti verso altri la voce più rilevante è rappresentata dai Fornitori c/ spese anticipate di € 106.254.
I crediti tributari sono invece così dettagliati:

- Erario c/Iva € 8.281
- Erario c/ritenute lavoro dipendente € 356
- Altri crediti tributari € 1.383

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio e dalle consistenze di denaro iscritte al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.209	2.309	7.518
Denaro e altri valori in cassa	3.406	(2.956)	450
Totale disponibilità liquide	8.615	(647)	7.969

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti, sia attivi che passivi, sono determinati in modo da attribuire all'esercizio le quote di competenza dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi. Il principio utilizzato nel calcolo tiene conto sia della competenza temporale che della competenza economica.

Gli stessi sono rappresentati dai risconti effettuati sulle polizze assicurative.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19	297	316
Totale ratei e risconti attivi	19	297	316

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è composto dalle voci:

- Capitale sociale di € 2.750,00;
- Riserva legale di € 17.257,00;
- Fondo di riserva indivisibile Legge 904/77 € 16.709,00;
- Perdita di esercizio € 17.322,00.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	2.750	-	250		2.500
Riserva legale	17.257	-	-		17.257
Altre riserve					
Varie altre riserve	31.361	-	14.652		16.709
Totale altre riserve	31.362	-	14.652		16.708
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.652)	14.652	-	(17.322)	(17.322)
Totale patrimonio netto	36.717	14.652	14.902	(17.322)	19.143

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella come suggerito dall'O.I.C.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.500	
Riserva legale	17.257	A,B,C,D,E
Altre riserve		
Varie altre riserve	16.709	A,B,C,D,E
Totale altre riserve	16.708	
Totale	36.716	

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

La voce debiti verso fornitori è composta dalle fatture da ricevere di € 2.724 e dai debiti verso fornitori per € 10.023.

I debiti tributari riguardano principalmente le rateizzazioni n° 129625 e n° 133856 attive presso Equitalia. Le rate scadenti oltre l'esercizio successivo sono pari ad € 83.163.
 Negli altri debiti è stata considerata solo la voce Dipendenti c/ retribuzioni di € 1.879.
 I debiti verso istituti di previdenza sono distinti in : contributi Inps lavoratori dipendenti € 3.593 e Inail di € 594.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	660	190	850	850	-	-
Debiti verso altri finanziatori	16.583	(4.554)	12.029	-	12.029	42.036
Debiti verso fornitori	15.562	(2.815)	12.747	12.747	-	-
Debiti tributari	72.913	35.652	108.565	108.565	-	83.163
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.639	(20.452)	4.187	4.187	-	-
Altri debiti	1.156	723	1.879	1.879	-	-
Totale debiti	131.513	8.744	140.257	128.228	12.029	125.199

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	16
Totale Dipendenti	21

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

DEFINIZIONE DI PREVALENZA: Ai sensi dell'art. 2514 del codice civile, non sono stati distribuiti dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi; non sono stati remunerati gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori; non sono state distribuite le riserve tra i soci cooperatori.

CRITERI SEGUITI NELLA GESTIONE SOCIALE PER IL CONSEGUIMENTO DELLO SCOPO MUTUALISTICO: In conformità al carattere cooperativo della società, l'amministratore ha:

- riqualificato ed aggiornato gli operatori interessati al servizio con giornate di formazione;
- realizzato attività di ricerca, studi e sviluppi per l'acquisizione di nuove commesse, al fine di garantire ai propri soci lavoratori un posto di lavoro a tempo pieno ed indeterminato.

Pertanto ha ampiamente conseguito gli scopi statutari in conformità con il carattere cooperativo e mutualistico della società, così come previsto dall'art. 2 della Legge 31/01/1992 n° 59.

AMMISSIONE NUOVI SOCI E DIMISSIONI SOCI: Nel 2020 sono stati ammessi n. 2 nuovi soci e si sono dimessi 7 soci.

SOCI DISTINTI PER ATTIVITA':

- Attività finalizzata all'inserimento di persone svantaggiate di cui all'art. 1 lettera b) della Legge 381/91 Sezione Produzione e Lavoro N. 26 SOCI ORDINARI.

COSTO DEL LAVORO: Costo del Lavoro dei soci € 56.076 pari al 91,94 % del costo totale; Costo del Lavoro dei non soci € 4.913 pari al 8,06 % del costo totale.

ESONERO DALLA REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE (Art. 2435bis, comma 3 c.c.):

La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435Bis in quanto fornisce le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. nella presente Nota Integrativa.

RAPPORTI CON LE IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME:

La società IL MIO GIARDINO- Società Cooperativa Sociale, non possiede quote e/o azioni di altre società la cui entità determini un rapporto di controllo, collegamento o altro.

NUMERO E VALORE DELLE AZIONI PROPRIE, SIA DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETA':

La società non possiede, non ha acquistato e di conseguenza non ha alienato azioni proprie ed azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Amministratore propone di approvare il bilancio 2020 con la copertura della perdita di esercizio pari ad € 17.322 tramite l'utilizzo delle riserve.

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.

Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e la proposta di copertura della perdita di esercizio così come proposto dall'organo amministrativo.

L'amministratore unico

Rapolla Felice

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO COMMERCIALISTA LORUSSO MARGHERITA DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.

BOLLO ASSOLTO IN MODO VIRTUALE

PZ: PROT. N. 23031/S.C. DEL 04/12/2001