

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: LA SORGENTE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Sede: Via Giuseppe Garibaldi 7 32040 DOMEgge DI CADORE BL

Capitale sociale: 2.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Belluno

Partita IVA: 00963680251

Codice fiscale: 00963680251

Numero REA: 85877

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Settore di attività prevalente (ATECO): 855209 Altra formazione culturale

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A129527

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.164 | 665 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.164 | 665 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.709 | 12.067 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.323 | 3.323 |
| Totale crediti | 7.032 | 15.390 |
| IV - Disponibilità liquide | 34.785 | 14.710 |
| Totale attivo circolante (C) | 41.817 | 30.100 |
| D) Ratei e risconti | 2.184 | 359 |
| Totale attivo | 45.165 | 31.124 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.000 | 2.000 |

| | | |
|--|--------|---------|
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 6.168 | 6.201 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 6.934 | 8.109 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | (8.142) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 13.140 | 6.935 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 28.242 | 15.103 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.753 | 8.315 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 681 |
| Totale debiti | 11.753 | 8.996 |
| E) Ratei e risconti | 5.170 | 7.025 |
| Totale passivo | 45.165 | 31.124 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 75.841 | 59.797 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 7.957 | 7.096 |
| altri | 1.747 | 973 |
| Totale altri ricavi e proventi | 9.704 | 8.069 |
| Totale valore della produzione | 85.545 | 67.866 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 268 | 269 |
| 7) per servizi | 49.972 | 45.020 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 132 | 0 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 13.701 | 9.123 |
| b) oneri sociali | 323 | 2.085 |
| Totale costi per il personale | 14.024 | 11.208 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 487 | 102 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 487 | 102 |

| | | |
|---|---------------|--------------|
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 487 | 102 |
| 14) oneri diversi di gestione | 4.746 | 2.953 |
| Totale costi della produzione | 69.629 | 59.552 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 15.916 | 8.314 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 5 | 4 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 5 | 4 |
| Totale altri proventi finanziari | 5 | 4 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 89 | 3 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 89 | 3 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (84) | 1 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 15.832 | 8.315 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 2.692 | 1.380 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.692 | 1.380 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 13.140 | 6.935 |

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, infatti la pandemia e la generale crisi generata dalla pandemia di Covid -19 non ha causato alcuna riduzione di reddito alla nostra società.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Pur ricorrendo i presupposti per la redazione di un bilancio previsto per le micro imprese gli amministratori, nel prosieguo degli anni precedenti scelgono di redarlo nella forma prevista per le piccole e medie imprese (in forma abbreviata) previsto dall'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile: quindi il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Non appare alcun importo sotto tale voce in quanto dette immobilizzazioni sono già state integralmente ammortizzate nel corso degli anni attraverso la contabilizzazione dell'ammortamento in modo diretto (non appare quindi né il "costo storico" né il "fondo di ammortamento").

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati gli ammortamenti effettuati calcolati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti. Non sono state fatte nel corso del 2020 né svalutazioni né rivalutazioni dei cespiti. Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie non sono presenti in questo bilancio.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non sono presenti in questo bilancio (la società opera solo nel settore dei servizi); mentre per quanto concerne i "Titoli e le attività finanziarie" la società non ha iscritto in bilancio alcun importo.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo: trattandosi di crediti verso clienti incassati nei primi mesi del 2022: gli stessi sono iscritti a valore nominale e non è stato fatto alcun accantonamento a fondo svalutazione crediti; vi sono poi dei crediti a breve di modesto importo per acconti di imposte eseguiti nell'anno 2021 per le dichiarazioni fiscali del corrente anno.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa in valuta corrente (Euro). Le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, sono tutti in valuta nazionale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri non sono presenti in questo bilancio.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto non appare in questo bilancio in quanto la società non ha personale dipendente a libro paga alla data di chiusura bilancio del 31/12/2021 (art. 2427, punto 4 del Codice Civile), ma solo collaborazioni libero professionali con partita iva o occasionali. Vi è un unico contratto di collaborazione a progetto con un socio: iscritto tra il costo del personale ma per lo stesso non vi è accantonamento tfr.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivato non sono presenti in questo bilancio come pure, per ovvi motivi, non è presente nel Patrimonio Netto la voce *“Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi”*.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;

- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

La società non detiene partecipazioni di alcun tipo, per cui non vi sono neppure dividendi da rilevare, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|--|----------------------|------------|--------------------|
| a) Attività a breve | | | |
| Depositi bancari | 13.731 | 20.089 | 33.820 |
| Danaro ed altri valori in cassa | 979 | -14 | 965 |
| Azioni ed obbligazioni non immob. | | | |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi | | | |
| Altre attività a breve | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 14.710 | 20.075 | 34.785 |
| b) Passività a breve | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Altre passività a breve | | | |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | | | |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | 14.710 | 20.075 | 34.785 |
| c) Attività di medio/lungo termine | | | |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi | | | |

| | | | |
|--|--------|--------|--------|
| Altri crediti non commerciali | | | |
| TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| d) Passività di medio/lungo termine | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio/lungo periodo | | | |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | | | |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 14.710 | 20.075 | 34.785 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 59.797 | | 75.841 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | | | | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 269 | 0,45 | 268 | 0,35 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 45.020 | 75,29 | 64.127 | 84,55 |
| VALORE AGGIUNTO | 14.508 | 24,26 | 11.446 | 15,09 |
| Ricavi della gestione accessoria | 8.069 | 13,49 | 9.705 | 12,80 |
| Costo del lavoro | 11.208 | 18,74 | 2 | 0,00 |
| Altri costi operativi | 2.953 | 4,94 | 4.746 | 6,26 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 8.416 | 14,07 | 16.403 | 21,63 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 102 | 0,17 | 487 | 0,64 |
| RISULTATO OPERATIVO | 8.314 | 13,90 | 15.916 | 20,99 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | 1 | 0,00 | -84 | -0,11 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 8.315 | 13,91 | 15.832 | 20,88 |
| Imposte sul reddito | 1.380 | 2,31 | 2.692 | 3,55 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 6.935 | 11,60 | 13.140 | 17,33 |

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 14.803 | 0 | 14.803 |

| | | | | |
|---|---|--------|---|--------|
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 14.138 | | 14.138 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 665 | 0 | 665 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 986 | 0 | 986 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 487 | | 487 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 499 | 0 | 499 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 15.789 | 0 | 15.789 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 14.625 | | 14.625 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 1.164 | 0 | 1.164 |

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

La società non ha effettuato alcuna rivalutazione e/o svalutazione sui beni sociali.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti verso clienti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Clienti Italia | 7.055 | 3.689 | -3.366 |
| Clienti anni precedenti | 2.287 | | -2.287 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|------------------------------|-------|-------|--------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale crediti verso clienti | 9.342 | 3.689 | -5.653 |

Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|-------------------------|----------------------|------------|--------------------|
| Ritenute subite | | | |
| Crediti IRES/IRPEF | 826 | -826 | |
| Crediti IRAP | 443 | -443 | |
| Acconti IRES/IRPEF | | | |
| Acconti IRAP | | | |
| Crediti IVA | 996 | -996 | |
| Altri crediti tributari | 172 | -172 | |
| Arrotondamento | | | |
| Totali | 2.437 | -2.437 | |

Altri crediti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 288 | 20 | -268 |
| Crediti verso dipendenti | | | |
| Depositi cauzionali in denaro | | | |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| - n/c da ricevere | | | |
| - altri | 288 | 20 | -268 |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | 3.323 | 3.323 | |
| Crediti verso dipendenti | | | |
| Depositi cauzionali in denaro | 3.323 | 3.323 | |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| - altri | | | |
| Totale altri crediti | 3.611 | 3.343 | -268 |

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 13.731 | 20.089 | 33.820 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|--------------------------------|--------|--------|--------|
| Denaro e altri valori in cassa | 979 | (14) | 965 |
| Totale disponibilità liquide | 14.710 | 20.075 | 34.785 |

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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 |
|---|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 6.201 | 0 | 0 | 0 | 33 | 0 | | 6.168 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 8.110 | 0 | 6.935 | 0 | 8.110 | 0 | | 6.935 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |

| | | | | | | | | |
|--|---------|---|--------|---|-------|---|--------|--------|
| copertura perdite | | | | | | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | (1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | (1) |
| Totale altre riserve | 8.109 | 0 | 6.935 | 0 | 8.110 | 0 | | 6.934 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (8.142) | 0 | 8.142 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 6.935 | 0 | 6.935 | 0 | 0 | 0 | 13.140 | 13.140 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 15.103 | 0 | 22.012 | 0 | 8.143 | 0 | 13.140 | 28.242 |

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato. Oltre alla riserva legale per la quale, ai sensi dell'art. 2545 ter, viene previsto per le cooperative una percentuale di accantonamento sugli utili annuali non inferiore al 30%. (art. 2545 quater comma 1 del Codice Civile) sono iscritte in bilancio delle riserve statutarie incrementate dalla restante parte degli utili annuali conseguiti al netto di quanto dovuto al "Fondo Mutualistico" previsto dall'art. 11 comma 4 della Legge 59/92 (3% da versarsi annualmente entro 120 giorni dall'approvazione del bilancio). Comunque le riserve sia quella legale che quelle statutarie non possono essere mai distribuite né durante il periodo di normale attività della cooperativa, né in caso di liquidazione: come previsto dal D.Lgs. C.P.S. n. 1577/1947. Sugli utili conseguiti sono state comunque pagate le imposte secondo le modalità previste dalla normativa fiscale in vigore nel tempo di maturazione degli utili.

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La cooperativa non ha iscritto in bilancio alcun debito assistito da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-----------|--|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|--------|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Ammontare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.753 | 11.753 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Proventi e oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari sono solo quelli relativi alla gestione dei conti correnti intrattenuti con gli Istituti Finanziari.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Var. % | Esercizio corrente |
|---|----------------------|--------------|--------|--------------------|
| Imposte correnti | 1.380 | 1.312 | 95,07 | 2.692 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | | |
| Imposte differite | | | | |
| Imposte anticipate | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale | | | | |
| Totali | 1.380 | 1.312 | | 2.692 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15 dell'art. 2427 del Codice Civile e come già esposto nella parte iniziale della presente nota integrativa- "criteri di valutazione applicati" - la cooperativa non ha personale dipendente ma solo rapporti libero professionali e di lavoro autonomo a parte un contratto di collaborazioni a progetto instaurato con un socio.

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

Come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile si comunica che la carica di Amministratore per la Cooperativa è gratuita, salvo l'eventuale rimborso delle spese documentate inerenti il mandato così come deliberato dall'Assemblea dei soci in sede di nomina del Consiglio di Amministrazione. La Cooperativa non ha l'organo di vigilanza (non avendone i requisiti dimensionali) per cui non è stato pagato alcun compenso per tale figura.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo che la società non detiene impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti allo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Cooperativa non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie, in quanto la partecipazione al capitale sociale è suddivisa in quote e non in azioni; e/o di Società Controllanti in quanto la Cooperativa non è soggetta ad alcun tipo di controllo da parte di società di qualsivoglia tipo.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero A129527 variabile come richiesto dall'ultimo comma, dell'articolo 2512, c.c.

La stessa realizza lo scambio mutualistico con un socio attraverso la figura dallo stesso svolta all'interno della società come insegnante mediante la sottoscrizione di un contratto di Collaborazione a progetto, mentre con un altro socio viene svolta sotto la forma libero professionale con partita iva.

Al fine di dimostrare il possesso del requisito della "prevalenza", si è proceduto, in ossequio alle norme regolamentari di cui sopra, al seguente confronto: nel conto economico tra i costi "il costo del personale" è relativo al 100% a questa figura.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 cod. civ. si segnala che in merito all'ammissione dei nuovi soci l'organo amministrativo ha assunto le seguenti deliberazioni: nessuna persona ha presentato domanda di ammissione alla cooperativa nel corso del 2021, non vi sono quindi, da parte del CdA, delibere in merito.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 cod. civ. si riporta quanto segue in merito ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Il "costo del personale è integralmente attribuibile ad un socio che, con un contratto di collaborazione a progetto, svolge la sua opera come insegnante di musica ed organizzatore delle iniziative concertistiche svolte dalla cooperativa.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala che la cooperativa ha ricevuto i seguenti contributi nel corso dell'anno 2021:

- 09/03/2021 - €. 3.000,00 € dal Comune di Santo Stefano
- 21/04/2021- €. 1.372,39 € da Unioncamere per il Covid-19
- 29/10/2021 - €. 1.124,60 € per il 5 per mille dell'anno 2019
- 11/11/2021- € 960,00 € dal Comune di S. Nicolò.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

| Descrizione | Valore |
|--|-----------|
| Utile dell'esercizio: | |
| - a Riserva legale | |
| - a Riserva straordinaria | 12.782,16 |
| - a copertura perdite precedenti | |
| - a dividendo | 358,00 |
| - a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020 | |
| - a nuovo | |
| Totale | 13.140,16 |

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non detiene partecipazioni di alcun tipo in altre società, tanto meno in imprese comportanti la responsabilità illimitata della Cooperativa.

Nota integrativa, parte finale

La cooperativa nel corso dell'esercizio chiuso ha consolidato la propria presenza nella zona dell'alto bellunese. E' una scuola di musica per i ragazzi molto seguita e gli studenti partecipano con entusiasmo ai nostri corsi. Anche per l'anno scolastico 2021/2022 vi sono state delle nuove iscrizioni e gli abbandoni sono molto limitati.

Dal punto di vista finanziario la situazione ora è ottima, con saldi attivi bancari e nessuna esposizione per finanziamenti. Anche per la prossima estate 2022 sono previste interessanti iniziative grazie soprattutto alle programmazioni culturali dei Comuni montani: molto apprezzate dai turisti (concerti in quota o nelle piazze dei paesi ecc.).

L'obiettivo della cooperativa è quello di proseguire e se possibile aumentare il numero degli allievi: bisogna anche tener conto che la cooperativa non ha aumentato il prezzo dei corsi da molti anni: questo anche per agevolare le famiglie a mandare i loro figli ai corsi di formazione musicale.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio rappresenta con chiarezza, ed in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

=====

DOMEGGE DI CADORE, 20/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Firmato - DE RIGO CROMARO RODOLFO

La sottoscritta CESA ROSANNA, in qualità di intermediaria incaricata, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale conservato agli atti della società.