

ROSE BLU soc.coop.sociale a r.l.

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati anagrafici	
Denominazione	ROSE BLU soc.coop.sociale a r.l.
Sede	VIALE G. CALI' 18 89018 VILLA SAN GIOVANNI (RC)
Capitale sociale	4.900
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	RC
Partita IVA	02142330808
Codice fiscale	02142330808
Numero REA	150245
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di servizi per la persona nca (96.09.09)
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	145

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	63.154	63.154
II - Immobilizzazioni materiali	22.765	22.765

III - Immobilizzazioni finanziarie	2.300	2.300
Totale immobilizzazioni (B)	88.219	88.219
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.509	113.984
esigibili oltre l'esercizio successivo		927
Totale crediti	152.509	114.911
IV - Disponibilità liquide	31.101	633
Totale attivo circolante (C)	183.610	115.544
D) Ratei e risconti	39.959	42.251
Totale attivo	311.788	246.014
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.560	6.560
IV - Riserva legale		661
V - Riserve statutarie	1.642	953
VI - Altre riserve	(1)	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	154	28
Totale patrimonio netto	8.355	8.202
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.513	2.390
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.901	222.462
esigibili oltre l'esercizio successivo	123.019	12.960
Totale debiti	295.920	235.422
E) Ratei e risconti	4.000	
Totale passivo	311.788	246.014

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.576	53.220
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.537	13.961
altri	54.977	11.550
Totale altri ricavi e proventi	63.514	25.511
Totale valore della produzione	108.090	78.731
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.027	2.855
7) per servizi	11.219	19.047
8) per godimento di beni di terzi	10.437	9.956
9) per il personale		
a) salari e stipendi	37.142	30.987
b) oneri sociali	14.719	10.308
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.499	2.097
c) trattamento di fine rapporto	2.499	2.097
Totale costi per il personale	54.360	43.392
14) oneri diversi di gestione	27.631	729
Totale costi della produzione	105.674	75.979

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.416	2.752
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.262	2.724
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.262	2.724
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.262)	(2.724)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	154	28
21) Utile (perdita) dell'esercizio	154	28

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 154.

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. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite da {...}.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato dall'epidemia Covid-19.

Nel proseguo della Nota integrativa sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nel proseguo della Nota integrativa sono indicati (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- metodo LIFO (a scatti annuali).

Partecipazioni

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni**

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
63.154	63.154	

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	120.792	120.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.638	57.638
Valore di bilancio	63.154	63.154
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	120.792	120.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.638	57.638
Valore di bilancio	63.154	63.154

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Gli importi non imputati a conto economico sono i seguenti:

Euro 1.911.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.765	22.765	

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.750	4.500	1.600	57.768	68.618
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		169	280	45.404	45.853
Valore di bilancio	4.750	4.331	1.320	12.364	22.765
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio					
Costo	4.750	4.500	1.600	57.768	68.618
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		169	280	45.404	45.853
Valore di bilancio	4.750	4.331	1.320	12.364	22.765

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Gli importi non imputati a conto economico sono i seguenti:

Euro 2.703.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

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	103.890	36.850	140.740	140.740
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.382	(1.373)	7.009	7.009
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.638	2.122	4.760	4.760
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	114.911	37.598	152.509	152.509

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato.

Nota integrativa, 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 di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	6.560							6.560
Riserva legale	661		(661)					
Riserve statutarie	953		689					1.642
Varie altre riserve			(1)					(1)
Totale altre riserve			(1)					(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	28		(28)				154	154

Totale patrimonio netto	8.202	(1)				154	8.355
-------------------------	-------	-----	--	--	--	-----	-------

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.513	2.390	1.123

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.390
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(1.123)
Totale variazioni	1.123
Valore di fine esercizio	3.513

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	8.230	2.500	10.730	10.730		
Debiti verso banche	42.202	(5.662)	36.540	7.874	28.667	28.666
Debiti verso altri finanziatori	64.000	83.701	147.701	83.701	64.000	
Debiti verso fornitori	32.672	32.834	65.506	38.782	26.724	
Debiti tributari	5.710	1.027	6.737	3.109	3.628	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.357	6.349	28.706	28.706		

Altri debiti	60.250	(60.250)				
Totale debiti	235.422	60.498	295.920	172.902	123.019	28.666

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/consorzio Condividere	64.000
Debiti verso dipendenti/soci dipendenti	83,701

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 36.540, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, regolarmente versate o rateizzate.

La voce "Debiti previdenziali" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, regolarmente versate o rateizzate.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	44.576
Totale	44.576

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
105.674	75.979	29.695

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.027	2.855	(828)
Servizi	11.219	19.047	(7.828)
Godimento di beni di terzi	10.437	9.956	481
Salari e stipendi	37.142	30.987	6.155
Oneri sociali	14.719	10.308	4.411
Trattamento di fine rapporto	2.499	2.097	402
Oneri diversi di gestione	27.631	729	26.902
Totale	105.674	75.979	29.695

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

La cooperativa sociale ha operato nel 2021 come centri diurno per persone con disabilità nel tipo A, e come tale è di mutualità prevalente di diritto.

Inoltre la cooperativa:

- è iscritta all'albo delle cooperative sezione cooperative sociali;
- ha introdotto nel proprio Statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- ha scopi statutari di solidarietà sociale con particolare riferimento all'integrazione sociale delle persone con disabilità.

Il requisito è mantenuto con riferimento al rapporto prevalente di soci nelle prestazioni lavorative.

Il personale è di n. 8 unità.

Costo lavoro dei soci E. 36.751,44

Costo lavoro totale 54.360,43.

Percentuale prevalenza mutualità 67,60%

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel 2021 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

- PROVENTI DEL 5 X MILLE 3.961,12

- CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI 1.602,00 contrasto emergenza sanitaria SARS Covid-19.}

La società ha inoltre ricevuto contributi da privati e fondazioni private, in particolare da Fondazione Vismara (€ 50.000,00).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	154
30% a riserva legale	Euro	46,2
a riserva straordinaria	Euro	103,18
a dividendo	Euro	
3% a fondi mutualistici	Euro	4,62

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Domenico Barresi, rappresentante legale, ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, [il rendiconto finanziario] e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.