

COOPERATIVA SOCIALE ICARO SOC. COOP. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici		
Sede in	SALERNO	
Codice Fiscale	05608510656	
Numero Rea	SALERNO459563	
P.I.	05608510656	
Capitale Sociale Euro	3.600,00 i.v.	
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA	
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000	
Società in liquidazione	no	
Società con Socio Unico	no	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento		

Appartenenza a un gruppo	no	
---------------------------------	----	--

Denominazione della società capogruppo		
---	--	--

Paese della capogruppo		
-------------------------------	--	--

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C122271	
--	---------	--

Bilancio al 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
---------------	-------------------	-------------------

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
---	----------	----------

B) IMMOBILIZZAZIONI		
----------------------------	--	--

I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
----------------------------------	---	---

II - Immobilizzazioni materiali	5.217	1.204
---------------------------------	-------	-------

III - Immobilizzazioni finanziarie	5.023	5.000
------------------------------------	-------	-------

Totale immobilizzazioni (B)	10.240	6.204
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	43.698	80.772
Totale crediti	43.698	80.772
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	52.679	27.780
Totale attivo circolante (C)	96.377	108.552
D) RATEI E RISCONTI	2.193	1.788
TOTALE ATTIVO	108.810	116.544
STATO PATRIMONIALE		
PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	3.600	3.600

II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.861	1.861
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	518	4.158
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.462	-3.638
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	11.441	5.981
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	19.672	17.739
D) DEBITI		

Esigibili entro l'esercizio successivo	41.447	36.017
Esigibili oltre l'esercizio successivo	36.250	56.807
Totale debiti	77.697	92.824
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	108.810	116.544

--	--	--

CONTO ECONOMICO		
	31/12/2022	31/12/2021

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
------------------------------------	--	--

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	229.345	241.291
---	---------	---------

5) Altri ricavi e proventi		
----------------------------	--	--

Contributi in conto esercizio	2.000	0
-------------------------------	-------	---

Altri	38	324
-------	----	-----

Totale altri ricavi e proventi	2.038	324
--------------------------------	-------	-----

Totale valore della produzione

231.383

241.615

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

1.527

0

7) per servizi

48.458

25.925

8) per godimento di beni di terzi

22.070

7.050

9) per il personale:

a) salari e stipendi

108.671

149.923

b) oneri sociali

24.848

35.867

c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di
 quiescenza, altri costi del personale

10.910

8.669

c) Trattamento di fine rapporto

9.733

8.584

e) Altri costi

1.177

85

Totale costi per il personale

144.429

194.459

10) ammortamenti e svalutazioni:

a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali
 e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni

381

1.266

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

381

1.266

Totale ammortamenti e svalutazioni	381	1.266
14) Oneri diversi di gestione	5.879	12.215
Totale costi della produzione	222.744	240.915
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	8.639	700
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.156	972
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.156	972
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-1.156	-972
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	7.483	-272
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	2.021	3.366
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.021	3.366

21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	5.462	-3.638
------------------------------------	-------	--------

--	--	--

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore socio-assistenziale e persegue finalità di sensibilizzazione, inclusione sociale e tutela dei diritti in favore di persone con disabilità intellettiva e del neuro sviluppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nell'esercizio 2022, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dalla coda dell'infezione da SARS Covid-19, anche se si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti e dal proseguire dei riflessi sull'economia mondiale del conflitto bellico localizzato in Ucraina.

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. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

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).

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile (Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 10.240 (€ 6.204 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	2.470	5.000	7.470
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.266		1.266
Valore di bilancio	0	1.204	5.000	6.204
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	381		381
Altre variazioni	0	4.394	23	4.417
Totale variazioni	0	4.013	23	4.036
Valore di fine esercizio				
Costo	0	6.864	5.023	11.887
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.647		1.647
Valore di bilancio	0	5.217	5.023	10.240

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni in altre imprese sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	76.892	-40.487	36.405	36.405	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.580	-57	3.523	3.523	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	300	3.470	3.770	3.770	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	80.772	-37.074	43.698	43.698	0	0

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	23.356	24.338	47.694
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	4.424	561	4.985
Totale disponibilità liquide	27.780	24.899	52.679

Ratei e Risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	1.788	405	2.193
Totale ratei e risconti attivi	1.788	405	2.193

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 11.441 (€ 5.981 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	3.600	0	0	0
Riserva legale	1.861	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.158	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	4.158	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-3.638	0	3.638	0
Totale Patrimonio netto	5.981	0	3.638	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		3.600
Riserva legale	0	0		1.861
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-3.639		519
Varie altre riserve	0	-1		-1
Totale altre riserve	0	-3.640		518
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	5.462	5.462

Libro delle decisioni dei soci

Totale Patrimonio netto	0	-3.640	5.462	11.441
-------------------------	---	--------	-------	--------

Le altre riserve sono rappresentate dalla riserva straordinaria e in funzione della natura dell'ente e dei vincoli statutari le riserve esistenti possono essere utilizzate per copertura perdite o per aumento capitale sociale e risultano indivisibili tra i soci come da decisione degli stessi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Valore di inizio esercizio		17.739
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio		1.933
Totale variazioni		1.933
Valore di fine esercizio		19.672

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

DEBITI

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0

Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
Debiti verso banche	56.807	-9.430	47.377
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	10.999	-2.148	8.851
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Debiti tributari	3.198	1.021	4.219
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.697	-352	4.345
Altri debiti	17.123	-4.218	12.905
Totale	92.824	-15.127	77.697

Debiti – Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Tutti i debiti risultano avere scadenza entro l'anno fatta eccezione per i debiti verso banche che risultano avere un importo pari ad euro 36.250,32 in scadenza oltre l'anno per effetto di numero 2 finanziamenti.

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

Non esistono debiti con durata superiore ai cinque anni e assistiti da garanzie reali su beni sociali.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali: nel corso del 2022 non risultano importi a tale titolo.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali: nel corso del 2022 non risultano importi a tale titolo.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/ trasparenza fiscale
IRES	255	0	0	0	
IRAP	1.766	0	0	0	
Totale	2.021	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile: la società nel corso del 2022 si è avvalsa di 32 lavoratori dipendenti per un totale di 1.558 giornate lavorate.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile: nel corso del 2022 non risulta accantonato compenso per l'organo amministrativo.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile: non risultano operazioni di tale tipo.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile: non risultano accordi di tale tipo.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile: gli strascichi dell'epidemia sanitaria e del conflitto in Ucraina continuano ad avere effetti sull'economia mondiale con limitatissimo impatto, però, sulla realtà aziendale.

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile: la società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni nel corso del 2022:

- agevolazioni contributive collegate all'emergenza sanitaria per lavoratori dipendenti per euro 12.107,13;
- agevolazione per formazione professionale continua dipendenti per euro 3.679,18.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

utile di esercizio euro 5.462 da destinare a

- riserva legale per euro 1.639 (30%)
- riserva straordinaria indivisibile per euro 3.660 (67%)
- Fondo mutualistico per lo sviluppo e la promozione delle cooperative per euro 163 (3%)

L'organo amministrativo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Alessandro Parisi

