

NINFEA COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	04016 SABAUDIA (LT) VIA DEL PARCO NAZIONALE 10
Codice Fiscale	01279830598
Numero Rea	
P.I.	01279830598
Capitale Sociale Euro	196360.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (881000)
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	A103378

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	29.716	55.416
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	204.878	28.868
II - Immobilizzazioni materiali	287.934	173.435
III - Immobilizzazioni finanziarie	26.152	20.152
Totale immobilizzazioni (B)	518.964	222.455
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.563.820	1.587.771
Totale crediti	2.563.820	1.587.771
IV - Disponibilità liquide	711.490	1.066.327
Totale attivo circolante (C)	3.275.310	2.654.098
D) Ratei e risconti	8.417	-
Totale attivo	3.832.407	2.931.969
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	196.360	195.560
IV - Riserva legale	193.382	179.144
VI - Altre riserve	432.887 ⁽¹⁾	401.089
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.421	47.421
Totale patrimonio netto	827.050	823.214
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.146.599	920.924
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	857.701	707.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.001.057	480.639
Totale debiti	1.858.758	1.187.831
Totale passivo	3.832.407	2.931.969

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Conto personalizzabile	432.887	401.088

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.292.563	3.494.762
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	251.516	353.444
altri	20.600	19.069
Totale altri ricavi e proventi	272.116	372.513
Totale valore della produzione	5.564.679	3.867.275
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	82.691	93.007
7) per servizi	708.049	349.164
8) per godimento di beni di terzi	172.765	77.790
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.139.004	2.293.154
b) oneri sociali	878.951	549.417
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	479.189	327.103
c) trattamento di fine rapporto	271.617	195.766
e) altri costi	207.572	131.337
Totale costi per il personale	4.497.144	3.169.674
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	81.023	31.612
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.359	10.131
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.664	21.481
Totale ammortamenti e svalutazioni	81.023	31.612
14) oneri diversi di gestione	61.619	55.639
Totale costi della produzione	5.603.291	3.776.886
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(38.612)	90.389
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	98.836	1.168
Totale proventi diversi dai precedenti	98.836	1.168
Totale altri proventi finanziari	98.836	1.168
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36.955	24.074
Totale interessi e altri oneri finanziari	36.955	24.074
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	61.881	(22.906)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.269	67.483
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.848	20.062
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.848	20.062
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.421	47.421

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.421	47.421
Imposte sul reddito	18.848	20.062
Interessi passivi/(attivi)	(61.881)	22.906
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(38.612)	90.389
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	81.023	31.612
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(5.000)	(4.820)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	76.023	26.792
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	37.411	117.181
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(865.109)	412.944
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	7.141	(5.698)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.417)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	51.798	(139.472)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(814.587)	267.774
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(777.176)	384.955
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	61.881	(22.906)
(Imposte sul reddito pagate)	(35.007)	113
(Utilizzo dei fondi)	225.675	119.595
Totale altre rettifiche	252.549	96.802
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(524.627)	481.757
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(146.162)	(21.150)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(225.369)	(14.767)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.000)	(25)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(372.531)	(35.942)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.212)	2.378
Accensione finanziamenti	520.418	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(51.695)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	25.115	19.905
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	542.321	(29.412)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(354.837)	416.403
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.059.085	645.264
Danaro e valori in cassa	7.243	4.660
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.066.327	649.924

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	710.246	1.059.085
Danaro e valori in cassa	1.244	7.243
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	711.490	1.066.327

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 d'esercizio pari a Euro 4.421.

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.

Attività svolte

La nostra Cooperativa svolge la propria attività nel terzo settore ed in particolare modo nei servizi sociali agli anziani, ai diversamente abili, agli adolescenti e alle famiglie.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

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 bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423C.c.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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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, se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato il principio contabile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

In effetti la cooperativa:

- si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci;

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Costo del lavoro	euro	4.497.144
Costo del lavoro soci	euro	3.810.879

Percentuale del lavoro prestato dei soci 84,73%

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Da giugno 2022 inoltre la società ha iniziato ad adottare un modello di organizzazione, gestione e controllo (cosiddetto modello organizzativo) con funzioni di prevenzione e contrasto dei reati sanzionati dal DL 231/01. L'adozione di tale modello comporterà la nomina dell'Avvocato Francesco Pio Piscicelli quale ODV (organo di vigilanza)

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	55.416	(25.700)	29.716
Totale crediti per versamenti dovuti	55.416	(25.700)	29.716

Parte già richiamata Euro .

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate a seguito delle delibere della assemblea straordinaria del { }.

Descrizione	Importo sottoscritto
Soci Ordinari	29.716
Totale	29.716

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	28.868	454.720	20.152	503.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	281.284		281.284
Valore di bilancio	28.868	173.435	20.152	222.455
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	225.369	146.162	1.000	372.531
Ammortamento dell'esercizio	49.359	31.664		81.023
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	(5.000)	(5.000)
Totale variazioni	176.010	114.499	6.000	296.509
Valore di fine esercizio				
Costo	204.878	600.883	21.152	826.913
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	312.949		312.949
Svalutazioni	-	-	(5.000)	(5.000)
Valore di bilancio	204.878	287.934	26.152	518.964

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
204.878	28.868	176.010

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	28.868	28.868
Valore di bilancio	28.868	28.868
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	225.369	225.369
Ammortamento dell'esercizio	49.359	49.359
Totale variazioni	176.010	176.010
Valore di fine esercizio		
Costo	204.878	204.878
Valore di bilancio	204.878	204.878

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
287.934	173.435	114.499

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	7.130	33.191	25.178	389.221	454.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.001	30.278	10.103	236.902	281.284
Valore di bilancio	3.129	2.913	15.075	152.319	173.435
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	(1)	19.203	126.960	146.162
Ammortamento dell'esercizio	680	1.020	2.343	27.621	31.664
Totale variazioni	(680)	(1.021)	16.860	99.339	114.499
Valore di fine esercizio					
Costo	7.131	33.190	44.380	516.182	600.883

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.682	31.298	12.445	264.524	312.949
Valore di bilancio	2.449	1.892	31.935	251.658	287.934

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
26.152	20.152	6.000

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	25
Valore di bilancio	25
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	1.000
Totale variazioni	1.000
Valore di fine esercizio	
Costo	1.025
Valore di bilancio	1.025

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	20.127	5.000	25.127	25.127
Totale crediti immobilizzati	20.127	5.000	25.127	25.127

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	25.127	25.127

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.059.085	(348.839)	710.246
Denaro e altri valori in cassa	7.243	(5.999)	1.244
Totale disponibilità liquide	1.066.327	(354.837)	711.490

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.417		8.417

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.417	8.417
Totale ratei e risconti attivi	8.417	8.417

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
827.050	823.214	3.836

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	195.560	800		196.360
Riserva legale	179.144	14.238		193.382
Altre riserve				
Varie altre riserve	401.089	31.798		432.887
Totale altre riserve	401.089	31.798		432.887
Utile (perdita) dell'esercizio	47.421	(47.421)	4.421	4.421
Totale patrimonio netto	823.214	(585)	4.421	827.050

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Conto personalizzabile	432.887
Totale	432.887

]

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	196.360	195.560
Riserva legale	193.382	179.144
Altre Riserve	432.887	401.089
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	4.421	47.421
Totale patrimonio netto	827.050	823.214
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	196.360	B
Riserva legale	193.382	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	432.887	
Totale altre riserve	432.887	
Totale	822.629	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserve straordinarie	432.887	A,B,C,D
Totale	432.887	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	128.200	172.002	385.140	23.846	709.188
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	67.360	7.142	15.949	(23.846)	66.605
Risultato dell'esercizio precedente				47.421	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	195.560	179.144	401.089	47.421	823.214
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	800	14.238	31.798	(47.421)	(585)
Risultato dell'esercizio corrente				4.421	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	196.360	193.382	432.887	4.421	827.050

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

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
1.146.599	920.924	225.675

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	920.924
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(225.675)
Totale variazioni	225.675
Valore di fine esercizio	1.146.599

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.858.758	1.187.831	670.927

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
Debiti verso banche	460.742	501.743	962.485	-	962.485
Debiti verso altri finanziatori	23.109	15.463	38.572	-	38.572
Debiti verso fornitori	57.396	7.141	64.537	64.537	-
Debiti tributari	115.067	88.806	203.873	203.873	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.827	24.723	78.550	78.550	-
Altri debiti	477.691	33.050	510.741	510.741	-
Totale debiti	1.187.831	670.927	1.858.758	857.701	1.001.057

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

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, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	962.485	962.485	-	962.485
Debiti verso altri finanziatori	-	-	38.572	38.572
Debiti verso fornitori	-	-	64.537	64.537
Debiti tributari	-	-	203.873	203.873
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	78.550	78.550
Altri debiti	-	-	510.741	510.741
Totale debiti	962.485	962.485	896.273	1.858.758

Movimentazione dei mutui e prestiti

La cooperativa ha acceso un secondo mutuo presso la Cassa Rurale ed Artigiana dell' Agro Pontino per un importo di euro 600.000 rimborsabile in 6 anni con cadenza mensile.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo ai periodi ante pandemia, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria, anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. ricorso massivo agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
2. richiedere specifici contributi in conto esercizio;

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.564.679	3.867.275	1.697.404

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.292.563	3.494.762	1.797.801
Altri ricavi e proventi	272.116	372.513	(100.397)
Totale	5.564.679	3.867.275	1.697.404

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	5.292.563	3.494.762	1.797.801
Totale	5.292.563	3.494.762	1.797.801

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	5.292.563
Totale	5.292.563

Ricavi per tipologia committente

Categoria	Percentuale
Soggetti pubblici	89,54
Soggetti privati	10,46

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.292.563
Totale	5.292.563

Contributi ricevuti

Formazione 4.0 - Come descritto nella voce Crediti Tributari, tale valore, per euro € 150.065 rappresenta il contributo in conto esercizio inerente il credito d'imposta maturato nell'anno, in base alle previsioni della normativa Nazionale denominata Formazione 4.0, più le spese per la relativa certificazione contabile dei costi.

Contributo Laziocrea	euro	9.379;
Contributo Laziocrea	euro	49.975;
Contributo fondo impresa	euro	9.585;
Contributo progetto centri	euro	12.943;
Contributo progetto Perla	euro	16.787;
Contributo materiali Covid	euro	1.429;

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.603.291	3.776.886	1.826.405

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	82.691	93.007	(10.316)
Servizi	708.049	349.164	358.885
Godimento di beni di terzi	172.765	77.790	94.975
Salari e stipendi	3.139.004	2.293.154	845.850
Oneri sociali	878.951	549.417	329.534
Trattamento di fine rapporto	271.617	195.766	75.851
Altri costi del personale	207.572	131.337	76.235
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	49.359	10.131	39.228
Ammortamento immobilizzazioni materiali	31.664	21.481	10.183
Oneri diversi di gestione	61.619	55.639	5.980
Totale	5.603.291	3.776.886	1.826.405

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci e non soci	3.139.004	878.951	271.617
Totale	3.139.004	878.951	271.617

Il personale ha impiegato ore lavorative per attività di formazione 4.0.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
18.848	20.062	(1.214)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	18.848	20.062	(1.214)
IRAP	18.848	20.062	(1.214)
Totale	18.848	20.062	(1.214)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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. il costo del lavoro dei soci deve essere superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'articolo 2425, primo comma. dettaglio è stato evidenziato nella parte descrittiva della nota integrativa.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

La variazione del numero e delle persone dei soci non comportando alcuna modifica dell'atto costitutivo, implica che il capitale sociale della Ninfea non è predeterminato in un ammontare prestabilito ma varia di anno in anno così come previsto dall'art. 2511 (le cooperative sono società a capitale variabile).

I soci partecipano in maniera diversa al capitale sociale, ma ciascun socio ha il diritto e dovere di partecipare alle assemblee ordinarie e straordinarie della cooperativa e ha un solo voto indipendentemente dal proprio valore della quota sociale.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2545 C.c

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

Per l'anno 2021 non sono stati effettuati ristorni ai soci.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non è una start-up

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

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

Come sotto specificate:

Formazione 4.0 - Come descritto nella voce Crediti Tributarî, tale valore, per euro € 150.065 rappresenta il contributo in conto esercizio inerente il credito d'imposta maturato nell'anno, in base alle previsioni della normativa Nazionale denominata Formazione 4.0, pi le spese per la relativa certificazione contabile dei costi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	4.421
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	133
Attribuzione:		
a riserva legale	Euro	1.326
a riserva straordinaria	Euro	2.962

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Allen Achille Trenta

Il sottoscritto Ragioniere commercialista Di Leva Gennaro iscritto nell'ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili della provincia di Latina al n.601, quale incaricato dalla signor TRENTA ACHILLE ALLEN , legale rappresentante della società, ai sensi dell'Art.2 comma 54 della Legge 24 Dicembre 2003 n.350, dichiara che non sussistono nei propri confronti provvedimenti disciplinari che ne impediscano l'esercizio della professione e che i documenti informatici allegati sono conformi agli originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Ragioniere commercialista Di Leva Gennaro iscritto nell'ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili della provincia di Latina al n.601, quale incaricato dal signor TRENTA ACHILLE ALLEN , legale rappresentante della società dichiara che il Bilancio nel formato XBRL è conforme a quello depositato presso la società.