

PIANETA AUTISMO - SOCIETA' COOPERATIVA A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CIRCUMVALLAZIONE, 77 83100 AVELLINO(AV)
Codice Fiscale	02764860645
Numero Rea	AVELLINO 181668
P.I.	02764860645
Capitale Sociale Euro	4.500 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.769	31.374
Totale crediti	43.769	31.374
IV - Disponibilità liquide	4.456	14.950
Totale attivo circolante (C)	48.225	46.324
Totale attivo	48.225	46.324
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.500	4.500
IV - Riserva legale	-	4.427
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.185)	(6.084)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(279)	(1.528)
Totale patrimonio netto	1.036	1.315
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.911	6.616
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.278	38.393
Totale debiti	40.278	38.393
Totale passivo	48.225	46.324

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	223.732	199.290
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	4.045
altri	20.421	10.195
Totale altri ricavi e proventi	20.421	14.240
Totale valore della produzione	244.153	213.530
B) Costi della produzione		
7) per servizi	78.478	7.272
9) per il personale		
a) salari e stipendi	92.311	90.029
b) oneri sociali	27.341	26.861
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.333	7.599
c) trattamento di fine rapporto	6.955	6.623
e) altri costi	378	976
Totale costi per il personale	126.985	124.489
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	348
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	348
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	348
14) oneri diversi di gestione	38.463	80.178
Totale costi della produzione	243.926	212.287
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	227	1.243
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	506	450
Totale interessi e altri oneri finanziari	506	450
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(506)	(450)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(279)	793
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	2.321
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	2.321
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(279)	(1.528)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(279)	(1.528)
Imposte sul reddito	-	2.321
Interessi passivi/(attivi)	506	450
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	227	1.243
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.955	6.623
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	348
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.955	6.971
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.182	8.214
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.203)	(27.108)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	12.472	7.485
Totale variazioni del capitale circolante netto	7.269	(19.623)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	14.451	(11.409)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	14.451	(11.409)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	14.451	(11.409)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	14.950	16.616
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	14.950	16.616
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.456	14.950
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.456	14.950

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

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.

ATTIVITA' SVOLTA

la cooperativa intende svolgere la gestione di servizi sanitari, sociali ed assistenziali ad elevata integrazione socio-sanitaria destinata a persone affette dal disturbo dello spettro autistico, compresa la gestione, totale o parziale, di strutture, pubbliche, private e/o miste, idonee all'accoglienza e/o diagnosi e/o alla terapia e/o all'assistenza dei soggetti affetti da disturbo dello spettro autistico. Nel corso del 2023 è partito un nuovo progetto a favore dei bambini autistici in collaborazione con il Consorzio Cooperative Sociali - Percorsi.

CRITERI DI FORMAZIONE

Sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art 2423 bis) e di criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art 2426 c.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Rispetto ai precedenti bilanci si è proceduto ad una diversa collocazione dell'importo delle prestazioni occasionali iscrivendole correttamente nella voce B7, in luogo della voce B9, e).

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 compensi 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.

Si precisa che dall'anno d'imposta 2023, anche se non sussisteva ancora l'obbligo, si è adottato il principio di competenza che meglio rispecchia la realtà aziendale così come previsto dal Dm 39 del 2020 e in relazione anche alla circostanza che per il predetto anno d'imposta è stato superato il limite dei ricavi e proventi di € 220.000,00.

Inoltre si rappresenta che per l'esercizio corrente sono state effettuate delle sistemazioni contabili per poter rappresentare in maniera veritiera la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Nota integrativa abbreviata, attivo

CRITERI DI VALUTAZIONE

i criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)

CREDITI

I crediti classificati in relazione alle loro caratteristiche fra le immobilizzazioni finanziarie o nell'attivo circolante, sono esposti al loro valore nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale

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	27.108	5.203	32.311	32.311
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.583	634	3.217	3.217
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.683	6.558	8.241	8.241
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	31.374	12.395	43.769	43.769

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.950	(7.067)	4.456
Denaro e altri valori in cassa	-	(3.427)	-
Totale disponibilità liquide	14.950	(10.494)	4.456

DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

La composizione della voce è la seguente:

- Banca Intesa San Paolo € 4.355,76
- Bper c/c € 48,98
- Cassa € 47,96

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

CRITERI DI VALUTAZIONE

POSTE DI PATRIMONIO NETTO

Sono valutate al valore nominale

DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale al 31/12/2023 è composto da n. 9 quote di € 500,00 cadauna. Nel corso dell'esercizio sono pervenute le dimissioni di un socio con rinuncia al rimborso della quota.

Debiti

DEBITI

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale.

Tale voce si riferisce ai debiti dovuti a fine anno verso questi istituti per le quote a carico della società e a carico dei dipendenti dei salari e stipendi di dicembre.

Debiti tributari

Tale voce si riferisce ai debiti dovuti a fine anno all'erario per i salari e stipendi del mese di dicembre.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	10.523	12.472	22.995	22.995
Debiti tributari	6.009	(3.488)	2.521	2.521
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.968	1.320	4.288	4.288
Altri debiti	18.893	(8.419)	10.474	10.474
Totale debiti	38.393	1.885	40.278	40.278

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono stati contabilizzati sulla base della loro competenza temporale e del corrispondente costo.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente

Oneri diversi di gestione

La voce comprende:

Prestazioni occasionali

Costi vari indeducibili

Imposte di bollo

Camera di commercio

Erogazioni liberali fatte

Spese varie

Oneri diversi per progetti Asl

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza e sono rappresentati dalla quota di competenza dell'anno del progetto finanziato dell'Asl e dalla prestazioni effettuate nei confronti della cooperativa Percorsi.

la voce altri ricavi comprende le erogazioni liberali effettuate da soci ed esterni e la voce relativa agli sgravi contributivi.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI PER IL PERSONALE

La ripartizione di tali costi viene già fornita nel conto economico.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce è così composta:

- Altri costi strettamente inerenti al progetto

- Altri oneri di gestione

Proventi e oneri finanziari

La voce è rappresentata dalle spese bancarie per tenuta c/c.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PROVENTI

La voce comprende rettifiche di poste contabili.

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

Imposte sul reddito

Per l'esercizio corrente non sono state accantonate imposte in quanto gli acconti coprono completamente le imposte dovute.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società è iscritta con il nr. A226947 nella sezione delle cooperative a mutualità prevalente dell'Albo istituito presso il Ministero delle Attività Produttive, tra le cooperative sociali.

La cooperativa è in possesso di tutti i requisiti per la qualifica di cooperativa a mutualità prevalente di diritto a norma dell'art. 111-septies, disp. att. cod. civ. e ha previsto e rispettato le clausole statutarie di non lucratività di cui all'art. 2514 cod. civ. e quelle di cui alla Legge n. 381/1991.

Per tale ragione ai fini della verifica dei requisiti previsti dalla lettera b) del primo comma dell'art. 2513 c.c. si evidenzia il rapporto tra il costo complessivo del lavoro le prestazioni di lavoro autonomo dei soci.

COSTO DEL LAVORO DEI SOCI € 74.198,00

COSTO DEL LAVORO € 126.985,00

Dal momento che il costo delle prestazioni di lavoro dei soci è superiore al 50% del costo complessivo del lavoro, la cooperativa consegue il parametro richiesto dalle disposizioni legislative ed è pertanto configurata come società cooperativa a mutualità prevalente. Ai sensi dell'art. 2545 del cod.civ. si evidenzia che la gestione della società garantisce il perseguimento costante dello scopo mutualistico.

La cooperativa, come da normativa, vigente ha predisposto il bilancio sociale approvato dall'assemblea dei soci. Il predetto bilancio è stato depositato alla CCIAA di Avellino e pubblicato sulla piattaforma di Confcooperative.

Il giorno 13/10/2023 la cooperativa è stata oggetto di revisione ai sensi del D.lgs 2 agosto 2002, n. 220, per il biennio di revisione 2022-2023 - anno di revisione 2023, da un ispettore di Confcooperative. La cooperativa veniva diffidata per il mancato rinnovo del Cda. La cooperativa ha immediatamente adempiuto rinnovando il Cda con l'assemblea del 23/10/2023 per cui veniva rilasciato l'attestato di revisione regolare.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Operai	4
Totale Dipendenti	4

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

Non è stato corrisposto alcun compenso ai componenti del C.d.A.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato Patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società;

F.to Dr. VINCENZO LUCADAMO

Pratica telematica presentata dal dottor commercialista VINCENZO LUCADAMO iscritto all'Ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Avellino al numero 1008 il quale dichiara che nei suoi confronti non sussistono provvedimenti disciplinari e di essere stato incaricato dal legale rappresentante della società ai sensi dell'articolo 2, comma 54 della legge 24/12/2003, n. 350.

F.to Dott. VINCENZO LUCADAMO

Il sottoscritto Dott. Vincenzo Lucadamo iscritto all'Ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Avellino al numero 1008, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della L. n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

F.to Dott. Vincenzo Lucadamo

ESENTE DA IMPOSTA DI BOLLO.

F.to Dott. Vincenzo Lucadamo

