

# LA BOTTEGA DELLA SOLIDARIETA' SOC. COOP.

## Bilancio di esercizio al 31-05-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PIAZZI 18 - 23100 SONDRIO (SO)
Codice Fiscale	00802420141
Numero Rea	SO 000000060796
P.I.	00802420141
Capitale Sociale Euro	16.740 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	471140
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	A114789

## Stato patrimoniale

	31-05-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	234	401
II - Immobilizzazioni materiali	30.614	31.314
III - Immobilizzazioni finanziarie	31.064	31.064
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>61.912</b>	<b>62.779</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	32.162	32.162
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.068	11.710
<b>Totale crediti</b>	<b>6.068</b>	<b>11.710</b>
IV - Disponibilità liquide	195.443	186.362
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>233.673</b>	<b>230.234</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>565</b>	<b>655</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>296.150</b>	<b>293.668</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	16.740	16.980
III - Riserve di rivalutazione	32.052	32.052
IV - Riserva legale	38.474	36.628
V - Riserve statutarie	84.367	80.005
VI - Altre riserve	0	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.954	6.151
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>174.587</b>	<b>171.817</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>4.077</b>	<b>3.836</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.412	116.009
<b>Totale debiti</b>	<b>115.412</b>	<b>116.009</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>2.074</b>	<b>2.006</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>296.150</b>	<b>293.668</b>

## Conto economico

**31-05-2023 31-12-2022**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	66.049	171.006
5) altri ricavi e proventi		
altri	53	15.047
Totale altri ricavi e proventi	53	15.047
Totale valore della produzione	66.102	186.053
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.496	121.054
7) per servizi	6.111	23.443
8) per godimento di beni di terzi	6.500	15.600
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.347	8.780
b) oneri sociali	1.081	4.601
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	246	1.312
c) trattamento di fine rapporto	246	1.312
Totale costi per il personale	4.674	14.693
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	867	2.846
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	167	400
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	700	2.446
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	15
Totale ammortamenti e svalutazioni	867	2.861
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	1.772
14) oneri diversi di gestione	364	3.008
Totale costi della produzione	63.012	182.431
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.090	3.622
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	4.165
Totale proventi diversi dai precedenti	0	4.165
Totale altri proventi finanziari	0	4.165
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35	25
Totale interessi e altri oneri finanziari	35	25
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35)	4.140
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.055	7.762
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	101	1.611
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	101	1.611
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.954	6.151

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-05-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio infrannuale al 31.05.2023 costituisce la situazione patrimoniale ai sensi dell'art. 2501-quater C.C. ed è stata redatta in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, tenuto conto delle novità del D.Lgs 139/2015, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione della presente situazione patrimoniale, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante della situazione patrimoniale, redatta ai sensi dell'articolo 2501-quater codice civile.

## CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che, qui di seguito, vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- i **costi di impianto e di ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio e si riferiscono alle spese di costituzione della società e alle spese della fusione per incorporazione sostenute nell'anno 2017. L'ammortamento è stato calcolato in cinque anni a quote costanti;
- l'**avviamento**, iscritto nello stato patrimoniale, si riferisce all'acquisto del ramo d'azienda dall'Associazione Solidarietà Terzo Mondo e viene ammortizzato in dieci anni ricorrendone i presupposti economici. Infatti la Cooperativa può ben beneficiare nel tempo della affidabilità della clientela grazie alla sensibilizzazione operata nei suoi confronti negli anni passati dall'Associazione cedente;
- la **licenza uso software** si riferisce sia alla progettazione e realizzazione del sito internet, sia al programma applicativo standard Amshop e sono stati ammortizzati ripartendo il costo in tre anni tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione;
- i **lavori straordinari su beni di terzi** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio e si riferiscono a lavori per le sistemazioni delle vetrine e delle porte di sicurezza; sono stati ammortizzati ripartendo il costo in 6 anni, tenendo conto della durata di un contratto di locazione commerciale.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene; derivano in parte dall'operazione di acquisto del ramo di azienda ed in parte dagli acquisti effettuati sul mercato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992); per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti, fino all'anno 2009, le quote di ammortamento sono state ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio, mentre a partire dall'anno 2010 le quote di ammortamento sono state commisurate ai giorni effettivi di possesso dei beni.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Attrezzature varie e minute (inf. 516,46 €)	100%
Macchine elettromeccaniche e sistemi di elaborazione dati	20%
Arredamento	15%
Fabbricati industriali e commerciali	3%

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Sono valutate al costo di acquisto e si riferiscono a partecipazioni in imprese, di seguito illustrate.

**RIMANENZE**

Si riferiscono a merci e sono esposte in bilancio sulla base del costo d'acquisto, ridotto, ove sia intervenuto il deterioramento fisico del bene invecchiato (in genere iuta ammuffita), al valore di dismissione a favore di entità non profit, in quanto merce sostanzialmente invendibile e che, se opportunamente presentata, può divenire elemento di sensibilizzazione verso i problemi economici ed organizzativi delle cooperative produttrici con sede in Bangladesh.

**CREDITI**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

**RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI**

I ratei e risconti sono esposti in applicazione del principio della competenza temporale.

**DEBITI**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

**COSTI e RICAVI**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti e dei premi.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	13.222	3.350	15.000	3.850	35.422
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.222	3.350	15.000	3.449	35.021
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	-	401	401
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	-	167	167
<b>Totale variazioni</b>	-	-	-	(167)	(167)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	13.222	3.350	15.000	3.850	35.422
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.222	3.350	15.000	3.616	35.188
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	-	234	234

Tale voce include i seguenti costi, sostenuti per:

- la costituzione della società per € 1.000,00 e l'acquisto del ramo d'azienda per € 3.100,00, totalmente ammortizzato;
- l'avviamento relativo all'acquisto del ramo d'azienda dall'Associazione Solidarietà Terzo Mondo per € 15.000,00, totalmente ammortizzato
- il software relativo alla progettazione e realizzazione del sito internet per € 3.000,00 ed il software applicativo standard Amshop per € 350,00, totalmente ammortizzato;
- i lavori di manutenzione su beni di terzi per € 1.450,00, sostenuti nell'anno 2017, riguardanti la sistemazione delle vetrine del negozio di Via Piazzini n. 18; l'ammortamento è stato effettuato ripartendo il costo in sei anni;
- la fusione per incorporazione, avvenuta durante l'anno 2017, di Sir Jhon Ltd Coop. a r. l. per € 9.122,00; l'ammortamento è stato effettuato ripartendo i costi in cinque anni;
- i lavori di manutenzione su beni di terzi per € 2.400,00, sostenuti nell'anno 2018, riguardanti la sistemazione delle porte di sicurezza del negozio di Via Piazzini n. 18; l'ammortamento è stato effettuato ripartendo il costo in sei anni.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	39.537	4.607	18.093	62.237
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.003	4.607	17.313	30.923
<b>Valore di bilancio</b>	30.534	-	780	31.314
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	494	-	206	700
<b>Totale variazioni</b>	(494)	-	(206)	(700)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	39.537	4.607	18.093	62.237
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.497	4.607	17.519	31.623
<b>Valore di bilancio</b>	30.040	-	574	30.614

Si riferiscono ai seguenti beni:

- computer per € 1.349,00 acquistato durante l'anno 2002, totalmente ammortizzato;
- beni minori per € 4.606,00, totalmente ammortizzati;
- computer portatile per € 1.160,00 acquistato durante l'anno 2004, totalmente ammortizzato;
- arredamento per € 9.529,00 acquistato durante gli anni 2005 e 2006, totalmente ammortizzato;
- computer + stampante per € 923,00 acquistati durante l'anno 2005, totalmente ammortizzato;
- computer + router ADSL per € 690,00 acquistati durante l'anno 2006, totalmente ammortizzato;
- arredamento per € 240,00 acquistato durante l'anno 2011, totalmente ammortizzato,
- immobile adibito a magazzino acquistato nell'anno 2015 per € 39.537,00, ammortizzato alla data del presente bilancio per € 494,00. Nello Stato Patrimoniale detto valore è ridotto del relativo Fondo di € 9.497,00,
- 2 computer + 1 monitor per € 1.730,00 acquistato durante l'anno 2016, ammortizzato nell'anno per € 38,00. Nello Stato Patrimoniale detto valore è ridotto del relativo Fondo di € 1.730,00,
- PC Fujitsu per € 1.108,00 acquistato durante l'anno 2018, ma iniziato ad utilizzare e ad ammortizzare solo nell'anno 2019, ammortizzato alla data del presente bilancio per € 93,00. Nello Stato Patrimoniale detto valore è ridotto del relativo Fondo di € 979,00,
- PC Fujitsu per € 865,00 acquistato durante l'anno, ammortizzato nell'anno per € 72,00. Nello Stato Patrimoniale detto valore è ridotto del relativo Fondo di € 692,00,
- registratore di cassa telematico per € 500,00 acquistato durante l'anno, ammortizzato alla data del presente bilancio per € 42,00: Nello Stato Patrimoniale detto valore è ridotto del relativo Fondo di € 229,00.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Iscritte al costo di acquisto e si riferiscono, per € 30.964,00, alle seguenti partecipazioni:

- Banca Etica Scarl (dati al 31 dicembre 2021) con sede a Padova, Patrimonio Netto € 135.960.544,00, Capitale Sociale € 82.032.562,00, Utile d'esercizio € 9.535.363,00, Quota posseduta 0,0020% pari ad € 1.652,00;
- Cooperativa Mag 2 (dati al 31 dicembre 2021) con sede a Milano, Via Angera n. 3, Patrimonio Netto € 635.038,00, Capitale Sociale € 711.404,00, Perdita d'esercizio € 12.191,00, Quota posseduta 0,0145% pari ad € 103,00;
- Consorzio Nazionale Imballaggi (CO.NA.I.) (dati al 31 dicembre 2021) con sede a Roma, Via Tomacelli n. 132, Patrimonio Netto € 25.287.372,00, Utile d'esercizio € 5.567.101,00, Quota posseduta € 5,00;
- Altromercato Impresa Sociale (dati al 30 giugno 2022) con sede a Bolzano, Via Crispi n. 9, Patrimonio Netto € 7.953.802,00, Capitale Sociale € 5.273.588,00, Perdita d'esercizio € 340.594,00, Quota posseduta 0,5329% pari ad € 28.101,00;
- Altra Economia (dati al 31 dicembre 2021) con sede a Cantù (CO), Via Cesare Cattaneo n. 6, Patrimonio Netto € 68.355,00, Capitale Sociale € 227.450,00, Perdita d'esercizio € 21.406,00, Quota posseduta 0,4397% pari a € 1.000,00.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si riferisce, per € 100,00, al deposito cauzionale sul contratto con Cart'Armata Srl.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Si riferiscono a merci e sono esposte in bilancio sulla base del costo d'acquisto ridotto, ove sia intervenuto il deterioramento fisico del bene invecchiato (in genere iuta ammuffita), al valore di dismissione a favore di entità non profit. Il valore delle rimanenze così valutate è inferiore al presumibile prezzo di realizzo.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	8.651	(4.344)	4.307	4.307
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	867	(801)	66	66
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.193	(498)	1.695	1.695
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.710	(5.643)	6.068	6.068

Sono iscritti al valore nominale per € 6.068,00 e si riferiscono a:

- crediti v/clienti per € 2.577,00, già al netto del fondo svalutazione crediti per € 122,00;
- fatture da emettere per € 1.388,00;
- crediti c/bancomat per € 342,00;
- deposito presso terzi per € 1.695,00;
- erario c/compensazione (trattamento integrativo e conguaglio fiscale dipendenti) per € 66,00.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	184.131	9.763	193.894
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.231	(682)	1.549
<b>Totale disponibilità liquide</b>	186.362	9.081	195.443

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al valore nominale per € 195.443,00 e si riferiscono:

- al credito su c/c bancario per € 32.241,00;
- alla consistenza di denaro in cassa per € 1.549,00;
- al credito su libretto di risparmio per € 161.555,00;
- al credito su carta Postepay per € 98,00.

## Ratei e risconti attivi

Trattasi di Risconti attivi per € 565,00, che rappresentano quote di costi sostenuti nell'esercizio, ma che sono economicamente riferibili ad esercizi successivi.

Si riferiscono a spese per assicurazioni per € 260,00, spese per formalità amministrative per € 37,00, spese per aggiornamento software per € 257,00 e spese per telefono per € 11,00.





## 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
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	16.980	-	-	-	240		16.740
Riserve di rivalutazione	32.052	-	-	-	-		32.052
Riserva legale	36.628	-	-	1.846	-		38.474
Riserve statutarie	80.005	-	-	4.362	-		84.367
Altre riserve							
Varie altre riserve	1	-	-	-	1		-
Totale altre riserve	1	-	-	-	1		0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.151	(6.151)	-	-	-	2.954	2.954
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>171.817</b>	<b>(6.151)</b>	<b>6.208</b>	<b>241</b>	<b>2.954</b>	<b>2.954</b>	<b>174.587</b>

Il **capitale sociale**, sottoscritto per € 16.740,00 al 31.05.2023 è composto di n. 558 quote, interamente versate alla data del presente bilancio.

La **riserva legale** corrisponde al 20% dell'utile netto conseguito negli esercizi 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2009, 2011 ed al 30% dell'utile netto conseguito negli esercizi 2013, 2015, 2021 e 2022.

La **riserva statutaria** corrisponde, in particolare, al 77% dell'utile netto conseguito negli esercizi 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2009, 2011 ed al 67% dell'utile netto conseguito negli esercizi 2013, 2015 e 2021, diminuita delle perdite conseguite negli esercizi 2008, 2010, 2012, 2014, 2016, 2017, 2018, 2019, 2021 e 2022.

La **riserva di rivalutazione** si riferisce alla rivalutazione di un immobile effettuata nell'anno 2020, venduto durante l'anno 2022; la riserva di rivalutazione, a seguito della vendita dell'immobile, è divenuta libera all'utilizzo nei casi previsti dalla legge.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	16.740	B	16.740
Riserve di rivalutazione	32.052	A-B	32.052
Riserva legale	38.474	A-B	38.474
Riserve statutarie	84.367	A-B	84.367
Altre riserve			
Totale altre riserve	0		-
<b>Totale</b>	<b>171.633</b>		<b>171.633</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>171.633</b>

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.836
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	246
Altre variazioni	(5)
<b>Totale variazioni</b>	241
Valore di fine esercizio	4.077

Si riferisce alla quota maturata da n. 1 dipendente al 31 maggio 2023, senza versamento a fondi previdenziali integrativi.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	15.704	2.314	18.018	18.018
Debiti tributari	2.817	(522)	2.295	2.295
Altri debiti	97.488	(2.389)	95.099	95.099
<b>Totale debiti</b>	<b>116.009</b>	<b>(597)</b>	<b>115.412</b>	<b>115.412</b>

### **DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO**

Iscritti al valore nominale per € 115.412,00 e si riferiscono a:

#### DEBITI VERSO FORNITORI:

- debiti v/fornitori per un importo complessivo di € 14.950,00;
- fatture da ricevere per € 3.139,00;
- al netto di note di credito da ricevere per € 71,00;

#### DEBITI TRIBUTARI:

- debiti vs. Erario per dipendenti per € 144,00;
- debito vs. Erario per Ires per € 675,00, di cui € 607,00 relativo al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 e € 68,00 quale Ires del presente periodo;
- debito vs. Regione per Irap per 50,00, di cui € 17,00 relativo al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 e € 33,00 quale Irap del presente periodo;
- debito IVA per € 1.241,00 del presente periodo;
- 3% versamento utile sul bilancio al 31 dicembre 2022, ancora da versare, per € 185,00;

#### ALTRI DEBITI:

- dipendenti c/retribuzioni per € 442,00;
- dipendenti c/diversi per € 238,00 (di cui Inps € 225,00, Fondo Est € 12,00 ed EBT per € 1,00);
- debiti v/Associazione Solidarietà Terzo Mondo per € 50.546,00;
- deposito da terzi per € 41.552,00;
- debiti diversi per € 2.321,00

## Ratei e risconti passivi

Trattasi di Ratei passivi e rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio, ma esigibili negli esercizi successivi per € 2.074,00.

Si riferiscono all'imposta sostitutiva TFR per € 5,00 ed a rateo ferie/permessi/rol dipendenti per € 2.069,00.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **PRIVACY**

La società non è tenuta alla predisposizione del Registro delle attività di trattamento in quanto non tratta dati sensibili con supporti informatici (art. 30, Regolamento Europeo 2016/679) ed è in regola con gli adempimenti minimi previsti dalla normativa sulla Privacy.

### **CONTO ECONOMICO**

#### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione di € 66.102,00 si riferisce, in particolare, a vendite per fatture Bottega, vendita per fatture Magazzino, vendite per corrispettivi, vendite con fattura per banane/mango/ananas/frutta.

#### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione di € 63.012,00 si riferiscono, in particolare, al costo di acquisto delle merci esitate per € 44.496,00, ai costi per servizi per € 6.111,00, ai costi per godimento di beni di terzi per € 6.500,00, ai costi per il personale per € 4.674,00, agli ammortamenti per € 867,00 ed agli oneri diversi di gestione per € 364,00.

-

### **CONCLUSIONI**

La presente situazione patrimoniale al 31 maggio 2023 è stata redatta a sensi dell'articolo 2501-quater in previsione dell'operazione straordinaria, consistente nella fusione per incorporazione in Mandacarù Onlus - Società Cooperativa Sociale per un commercio equo e solidale, prevista entro la fine dell'anno 2023.

La nostra cooperativa dal 23 marzo 2005 è iscritta all'Albo delle Società Cooperative presso la CCIAA di Sondrio al n. A114789 nella sezione "Cooperative a mutualità prevalente ai sensi degli articoli 2512, 2513 e 2514 del codice civile". Ai sensi dell'art. 2512 codice civile la cooperativa rientra tra quelle a scopo mutualistico prevalente in quanto le prestazioni lavorative dei soci sono prevalenti rispetto alle altre prestazioni di cui si avvale. Infatti il costo del lavoro dei soci è superiore al 50% del costo complessivo del lavoro riportato nella voce B9 del conto economico come qui di seguito evidenziato:

- *costo complessivo per il personale* = € 4.674,00

- *costo per i soci lavoratori* = € 4.674,00

$(4.674,00 : 4.674,00) \times 100 = 100,00\%$

Detta mutualità prevalente è ulteriormente confermata dall'attività di commercio equo e solidale che la nostra cooperativa svolge, così come previsto dal Decreto 30 dicembre 2005 del Ministero delle Attività Produttive.

Tutti gli acquisti sono effettuati da operatori del settore equo e solidale ed i soci consumatori effettuano numerosi acquisti dei prodotti, anche se i relativi ricavi non sono quantificabili, in quanto non viene tenuta una contabilità separata di detti ricavi.

Sondrio, 24 luglio 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

il Presidente

(Domenica Salacrist)