

S. & L. SICUREZZA E LAVORO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	03948040161
Numero Rea	BG 422334
P.I.	03948040161
Capitale Sociale Euro	20000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	CONSULENZA SULLA SICUREZZA ED IGIENE DEI POSTI DI LAVORO (749021)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	208	2.268
II - Immobilizzazioni materiali	4.769	6.235
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	6.977	10.503
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.385	278.756
Totale crediti	238.385	278.756
IV - Disponibilità liquide	225	225
Totale attivo circolante (C)	238.610	278.981
D) Ratei e risconti	3.969	323
Totale attivo	249.556	289.807
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	996	996
VI - Altre riserve	13.201 ⁽¹⁾	18.252
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.738	(5.052)
Totale patrimonio netto	39.935	34.196
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.393	7.324
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.526	247.564
Totale debiti	198.526	247.564
E) Ratei e risconti	702	723
Totale passivo	249.556	289.807

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	13.203	18.255
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(3)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	743.223	680.975
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	2.294
altri	5.369	5.747
Totale altri ricavi e proventi	5.369	8.041
Totale valore della produzione	748.592	689.016
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.767	3.900
7) per servizi	515.428	553.424
8) per godimento di beni di terzi	16.083	13.055
9) per il personale		
a) salari e stipendi	144.359	86.923
b) oneri sociali	43.464	26.663
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.164	4.596
c) trattamento di fine rapporto	9.164	4.596
Totale costi per il personale	196.987	118.182
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.747	3.730
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.281	3.205
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.466	525
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.747	3.730
14) oneri diversi di gestione	1.021	726
Totale costi della produzione	738.033	693.017
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.559	(4.001)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	2
Totale proventi diversi dai precedenti	4	2
Totale altri proventi finanziari	4	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	188	802
altri	84	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	272	808
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(268)	(806)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.291	(4.807)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.553	245
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.553	245
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.738	(5.052)

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 5.738.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della Consulenza sulla Sicurezza sui luoghi di lavoro.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Preliminarmente si informa che il presente Bilancio chiuso al 31/12/2021 è stato redatto secondo corretti principi di continuità nei criteri di valutazione e rappresentazione dei fatti di gestione.

L'esercizio chiuso al 31/12/2021 non ha manifestato tutte le conseguenze della crisi scatenata dall'emergenza pandemica COVID-19, in quanto la società ha continuato regolarmente a operare nei confronti delle Società del Consorzio Stabile KCS e delle altre società della Rete KCS, oltre che per alcuni clienti terzi.

I ricavi si sono, anche se di poco, incrementati per il maggior carico di lavoro svolto dalla società nei confronti delle Società del Consorzio KCS e dei clienti per le quali la scrivente società opera, stante la maggiore richieste di servizi nell'ambito della sicurezza sui luoghi di lavoro.

La Società SICUREZZA & LAVORO ha mantenuto i propri livelli di operatività ed ha operato in stretto contatto con le Società clienti allo scopo di migliorare la gestione della sicurezza sui luoghi di lavoro in ragione degli aumentati rischi per effetto dell'Emergenza COVID-19.

La società non ha avuto la necessità di adottare alcuna delle misure di legge per il mantenimento della continuità aziendale né ha fruito di agevolazioni.

Criteri di formazione

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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.

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.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature	15%

Tipo Bene	% Ammortamento
Altri beni	Mobili 12%
	Macchine elettroniche 20%
	Beni e attrezzature di valore non superiore a Euro 516,46
	100%

Crediti

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

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.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; 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 di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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	32.763	10.311	2.000	45.074
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.495	4.076		34.571
Valore di bilancio	2.268	6.235	2.000	10.503
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	220	-	-	220
Ammortamento dell'esercizio	2.281	1.466		3.747
Altre variazioni	1	-	-	1
Totale variazioni	(2.060)	(1.466)	-	(3.526)
Valore di fine esercizio				
Costo	32.983	10.311	2.000	45.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.775	5.542		38.317
Valore di bilancio	208	4.769	2.000	6.977

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
208	2.268	(2.060)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.574	25.189	4.000	32.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.574	24.654	2.267	30.495
Valore di bilancio	-	535	1.733	2.268
Variazioni nell'esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	-	-	220	220
Ammortamento dell'esercizio	-	535	1.746	2.281
Altre variazioni	-	-	1	1
Totale variazioni	-	(535)	(1.525)	(2.060)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.574	25.189	4.220	32.983
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.574	25.189	4.012	32.775
Valore di bilancio	-	-	208	208

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.769	6.235	(1.466)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	398	9.913	10.311
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	398	3.678	4.076
Valore di bilancio	-	6.235	6.235
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.466	1.466
Totale variazioni	-	(1.466)	(1.466)
Valore di fine esercizio			
Costo	398	9.913	10.311
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	398	5.144	5.542
Valore di bilancio	-	4.769	4.769

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.000	2.000	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000
Valore di fine esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000

Partecipazioni

La partecipazione iscritta si riferisce alla sottoscrizione della quota di partecipazione al Consorzio Stabile KCS, iscritta al costo di sottoscrizione.

Attivo circolanteCrediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
238.385	278.756	(40.371)

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	204.218	(140.153)	64.065	64.065
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	64.380	108.191	172.571	172.571
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.330	(3.861)	1.469	1.469
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.815	(4.815)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13	268	281	281
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	278.756	(40.371)	238.385	238.386

I crediti sono iscritti al valore nominale, non sussistendo rischi circa la loro incassabilità.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	64.065	64.065
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	172.571	172.571
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.469	1.469

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	281	281
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	238.386	238.385

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
225	225	

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
3.969	323	3.646

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.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	323	3.646	3.969
Totale ratei e risconti attivi	323	3.646	3.969

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
39.935	34.196	5.739

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	996	-	-		996
Altre riserve					
Riserva straordinaria	18.255	-	5.052		13.203
Varie altre riserve	(3)	1	-		(2)
Totale altre riserve	18.252	1	5.052		13.201
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.052)	5.052	-	5.738	5.738
Totale patrimonio netto	34.196	5.053	5.052	5.738	39.935

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	20.000	B	20.000	-
Riserva legale	996	A,B	996	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	13.203	A,B,C,D	13.203	5.052
Varie altre riserve	(2)		(2)	-
Totale altre riserve	13.201		13.201	5.052

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Totale	34.197		34.197	5.052
Quota non distribuibile			208	
Residua quota distribuibile			33.989	

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	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(2)
Totale	(2)	

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 straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	20.000	722	13.056	5.470	39.248
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(1)	5.054	5.053
Altre variazioni					
- Incrementi		274	5.198		5.472
- Decrementi			1	10.524	10.525
Risultato dell'esercizio precedente				(5.052)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	996	18.252	(5.052)	34.196
Altre variazioni					
- Incrementi			1	5.052	5.053
- Decrementi			5.052		5.052
Risultato dell'esercizio corrente				5.738	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	996	13.201	5.738	39.935

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Riserve incorporate nel capitale sociale.

Non sussistono Riserve o altri fondi incorporate nel Capitale Sociale che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

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
10.393	7.324	3.069

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.324
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.164
Utilizzo nell'esercizio	6.095
Totale variazioni	3.069
Valore di fine esercizio	10.393

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
198.526	247.564	(49.038)

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
Debiti verso banche	-	271	271	271
Debiti verso altri finanziatori	17.604	(17.604)	-	-
Debiti verso fornitori	187.292	(38.144)	149.148	149.148
Debiti verso controllanti	19.490	(15.835)	3.655	3.655
Debiti tributari	15.867	1.706	17.573	17.573
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.311	195	7.506	7.506
Altri debiti	-	20.374	20.374	20.374
Totale debiti	247.564	(49.038)	198.526	198.527

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 271 e si riferiscono all'addebito delle spese di fine anno.

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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 2.894. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 1.169, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 490.

Non esistono variazioni significative nella consistenza di altre poste fiscali della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	271	271
Debiti verso fornitori	149.148	149.148
Debiti verso controllanti	3.655	3.655
Debiti tributari	17.573	17.573
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.506	7.506
Altri debiti	20.374	20.374
Totale debiti	198.526	198.526

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
702	723	(21)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	723	(21)	702
Totale ratei e risconti passivi	723	(21)	702

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
748.592	689.016	59.576

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	743.223	680.975	62.248
Altri ricavi e proventi	5.369	8.041	(2.672)
Totale	748.592	689.016	59.576

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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
Prestazioni di servizi	743.223
Totale	743.223

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	743.223
Totale	743.223

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
738.033	693.017	45.016

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.767	3.900	867
Servizi	515.428	553.424	(37.996)
Godimento di beni di terzi	16.083	13.055	3.028
Salari e stipendi	144.359	86.923	57.436
Oneri sociali	43.464	26.663	16.801
Trattamento di fine rapporto	9.164	4.596	4.568
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.281	3.205	(924)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.466	525	941
Oneri diversi di gestione	1.021	726	295
Totale	738.033	693.017	45.016

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(268)	(806)	538

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4	2	2
(Interessi e altri oneri finanziari)	(272)	(808)	536
Totale	(268)	(806)	538

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	4	4
Totale	4	4

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.553	245	4.308

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	4.553	245	4.308
IRES	2.894		2.894
IRAP	1.659	245	1.414
Totale	4.553	245	4.308

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	10.291	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art.	5.141	
Altre variazioni in aumento	1.711	
Deduzione IRAP	(414)	
Perdite di periodi d'imposta precedenti computabili in misur	(3.656)	
ACE	(1.014)	
Totale	1.768	
Imponibile fiscale	12.059	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		2.894

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	207.546	
Totale	207.546	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	8.094
Rettifiche al valore della produzione:		
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello	29.808	
Altre variazioni in aumento	261	
Contributi assicurativi	(556)	
Deduzione forfetaria	(33.826)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(42.165)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(110.533)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	42.535	
IRAP corrente per l'esercizio		1.669

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono differenze temporanee suscettibili di determinazione imposte anticipate o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020
Impiegati	3	3
Totale	3	3

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del Commercio.

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

In relazione a questi primi mesi di gestione dell'esercizio 2022, nonostante la grave crisi COVID-19 sia lungi dall'abbandonare i suoi effetti, deve essere però considerato un momento di svolta e di rinnovamento.

In particolare,

- in merito alla gestione finanziaria si osserva che la Società sta proseguendo l'ordinaria gestione.
- in merito alla gestione economica si osserva che in questi primi mesi dell'esercizio 2022 il fatturato è stato influenzato dalla dinamica degli eventi pandemici, che hanno influenzato l'attività delle Società clienti, e di riflesso quella della SICUREZZA & LAVORO.
- In merito alla gestione patrimoniale non si segnalano, per il momento, rischi.

La ripresa delle attività delle Società clienti, fanno ragionevolmente ritenere che è garantita la continuità aziendale.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società appartiene al Gruppo KCS caregiver Cooperativa Sociale ed è una Società soggetta a direzione e COOPERATIVA SOCIALE.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società KCS caregiver Cooperativa è consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	36.716.275	36.264.824
C) Attivo circolante	144.392.787	144.392.787
D) Ratei e risconti attivi	343.864	836.281
Totale attivo	181.452.926	181.493.892
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	20.932.925	24.897.325
Riserve	27.228.396	26.100.123
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.469.140)	1.163.162
Totale patrimonio netto	45.692.181	52.160.610
B) Fondi per rischi e oneri	7.572.816	6.595.819
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.903.483	2.507.183
D) Debiti	47.098.511	118.885.696
E) Ratei e risconti passivi	415.731	1.344.584
Totale passivo	102.682.722	181.493.892

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	157.021.184	162.656.017
B) Costi della produzione	158.664.565	160.017.179
C) Proventi e oneri finanziari	1.202.461	547.280

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.982.135)	(1.939.049)
Imposte sul reddito dell'esercizio	46.085	83.907
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.469.140)	1.163.162

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	5.738
a Riserva straordinaria	Euro	5.738

Maggior termine per l'approvazione del Bilancio ai sensi dell'art. 2364 c.c.

Ai sensi dell'art. 21 dello Statuto Sociale, ed in conformità all'art. 2364 c.c., si informa che si è provveduto alla convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio, facendo uso del maggior termine di 180 giorni, in ragione della necessità da parte dell'Organo Gestorio di determinare correttamente le competenze per oneri e ricavi relative all'esercizio, avendo in corso operazioni di consulenza a cavallo d'esercizio.

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.

Bergamo, 30 Maggio 2022

Presidente del Consiglio di amministrazione
Stucchi Roberto