

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	03948040161
Numero Rea	BG 422334
P.I.	03948040161
Capitale Sociale Euro	20.000 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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	339	208
II - Immobilizzazioni materiali	2.897	4.769
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	5.236	6.977
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	311.980	238.385
Totale crediti	311.980	238.385
IV - Disponibilità liquide	161	225
Totale attivo circolante (C)	312.141	238.610
D) Ratei e risconti	1.155	3.969
Totale attivo	318.532	249.556
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	996	996
VI - Altre riserve	18.940 ⁽¹⁾	13.201
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.289	5.738
Totale patrimonio netto	61.225	39.935
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.572	10.393
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.613	198.526
Totale debiti	236.613	198.526
E) Ratei e risconti	1.122	702
Totale passivo	318.532	249.556

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	18.941	13.203
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(2)

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	626.494	743.223
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.134	5.369
Totale altri ricavi e proventi	1.134	5.369
Totale valore della produzione	627.628	748.592
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.994	4.767
7) per servizi	367.047	515.428
8) per godimento di beni di terzi	11.056	16.083
9) per il personale		
a) salari e stipendi	155.345	144.359
b) oneri sociali	46.942	43.464
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.179	9.164
c) trattamento di fine rapporto	9.179	9.164
Totale costi per il personale	211.466	196.987
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.961	3.747
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	89	2.281
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.872	1.466
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.961	3.747
14) oneri diversi di gestione	1.686	1.021
Totale costi della produzione	597.210	738.033
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.418	10.559
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	4
Totale proventi diversi dai precedenti	1	4
Totale altri proventi finanziari	1	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	107	188
altri	3	84
Totale interessi e altri oneri finanziari	110	272
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(109)	(268)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.309	10.291
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.020	4.553
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.020	4.553
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.289	5.738

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 21.289.

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 31/12/2022 è stato redatto secondo corretti principi di continuità nei criteri di valutazione e rappresentazione dei fatti di gestione.

L'esercizio chiuso al 31/12/2022 non ha manifestato le conseguenze della crisi scatenata prima dall'emergenza pandemica COVID-19, e successivamente dalla crisi energetica causata dal conflitto Russia – Ucraina, in quanto la società ha continuato regolarmente a operare nei confronti delle Società del Consorzio Stabile KCS e delle altre società della Rete KCS.

I ricavi sono in linea con le effettive attività svolte dalla società nei confronti delle Società aderenti al Consorzio KCS e dei clienti per le quali la scrivente società opera, stante la ridefinizione dei servizi richiesti nell'ambito della sicurezza sui luoghi di lavoro, a seguito della riduzione dei rischi per la Pandemia COVID-19.

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.

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 31/12/2022 tengono conto delle modifiche 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 sono stati derogati 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.

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 rettificate 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:

Attrezzature	15%
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	32.983	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	220	-	-	220
Ammortamento dell'esercizio	89	1.872		1.961
Totale variazioni	131	(1.872)	-	(1.741)
Valore di fine esercizio				
Costo	33.203	10.311	2.000	45.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.864	7.414		40.278
Valore di bilancio	339	2.897	2.000	5.236

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
339	208	131

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	4.220	32.983
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.574	25.189	4.012	32.775
Valore di bilancio	-	-	208	208
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	220	-	220
Ammortamento dell'esercizio	-	11	78	89
Totale variazioni	-	209	(78)	131

	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 fine esercizio				
Costo	3.574	25.409	4.220	33.203
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.574	25.200	4.090	32.864
Valore di bilancio	-	209	130	339

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.897	4.769	(1.872)

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	5.144	5.542
Valore di bilancio	-	4.769	4.769
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.872	1.872
Totale variazioni	-	(1.872)	(1.872)
Valore di fine esercizio			
Costo	398	9.913	10.311
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	398	7.016	7.414
Valore di bilancio	-	2.897	2.897

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
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 circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
311.980	238.385	73.595

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	64.065	(33.534)	30.531	30.531
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	172.571	106.647	279.218	279.218
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.469	(1.448)	21	21
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	1.929	1.929	1.929
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	281	-	281	281
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	238.385	73.595	311.980	311.980

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	30.531	30.531
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	279.218	279.218
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	21	21
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.929	1.929
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	281	281
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	311.980	311.980

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
161	225	(64)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	225	(64)	161
Totale disponibilità liquide	225	(64)	161

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.155	3.969	(2.814)

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.969	(2.814)	1.155
Totale ratei e risconti attivi	3.969	(2.814)	1.155

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
61.225	39.935	21.290

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	13.203	5.738	-		18.941
Varie altre riserve	(2)	1	-		(1)
Totale altre riserve	13.201	5.739	-		18.940
Utile (perdita) dell'esercizio	5.738	-	5.738	21.289	21.289
Totale patrimonio netto	39.935	5.739	5.738	21.289	61.225

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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	18.941	A,B,C,D	18.941	5.052
Varie altre riserve	(1)		(1)	-
Totale altre riserve	18.940		18.940	5.052
Totale	39.936		39.936	5.052

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Quota non distribuibile			339	
Residua quota distribuibile			39.597	

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	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D	(1)
Totale	(1)		

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	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 precedente				5.738	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	996	13.201	5.738	39.935
Altre variazioni					
- Incrementi			5.739		5.739
- Decrementi				5.738	5.738
Risultato dell'esercizio corrente				21.289	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	996	18.940	21.289	61.225

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.572	10.393	9.179

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	10.393
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.179
Totale variazioni	9.179
Valore di fine esercizio	19.572

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
236.613	198.526	38.087

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)	-	-
Debiti verso fornitori	149.148	18.532	167.680	167.680
Debiti verso controllanti	3.655	(2.493)	1.162	1.162
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	1.728	1.728	1.728
Debiti tributari	17.573	3.822	21.395	21.395
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.506	1.917	9.423	9.423
Altri debiti	20.374	14.852	35.226	35.226
Totale debiti	198.526	38.087	236.613	236.614

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 5.224, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.019.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	236.613	236.613

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	167.680	167.680
Debiti verso controllanti	1.162	1.162
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.728	1.728
Debiti tributari	21.395	21.395
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.423	9.423
Altri debiti	35.226	35.226
Totale debiti	236.613	236.613

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.122	702	420

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	702	1.122
Totale ratei e risconti passivi	702	1.122

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
627.628	748.592	(120.964)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	626.494	743.223	(116.729)
Altri ricavi e proventi	1.134	5.369	(4.235)
Totale	627.628	748.592	(120.964)

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	626.494
Totale	626.494

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	626.494
Totale	626.494

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
597.210	738.033	(140.823)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.994	4.767	(773)
Servizi	367.047	515.428	(148.381)
Godimento di beni di terzi	11.056	16.083	(5.027)
Salari e stipendi	155.345	144.359	10.986
Oneri sociali	46.942	43.464	3.478
Trattamento di fine rapporto	9.179	9.164	15
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	89	2.281	(2.192)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.872	1.466	406
Oneri diversi di gestione	1.686	1.021	665
Totale	597.210	738.033	(140.823)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(109)	(268)	159

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1	4	(3)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(110)	(272)	162
Totale	(109)	(268)	159

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.020	4.553	4.467

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	9.020	4.553	4.467
IRES	8.017	2.894	5.123
IRAP	1.003	1.659	(656)
Totale	9.020	4.553	4.467

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	30.309	
Onere fiscale teorico (%)		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art.	4.009	
Spese di cui all'art. 108, 109, comma 5, art. 109 TUIR	199	
Altre variazioni in aumento	560	
Deduzione IRAP	(1.089)	
ACE	(582)	

Totale	3.097	
Imponibile fiscale	33.406	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		8.017

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	241.884	
Totale	241.884	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	9.433
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Costi per lavoro (art. 11, c. 1, lett. b, D.Lgs. 446/1997)	3.291	
Deduzione del costo per il personale dipendente a tempo ind.	(211.466)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	25.709	
IRAP corrente per l'esercizio		1.003

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.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

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 2023 non sono emersi fatti di rilievo da segnalare.

In particolare,

- per quanto riguarda la gestione finanziaria si osserva che la Società sta proseguendo l'ordinaria gestione e per quanto attiene alla gestione patrimoniale non si segnalano, per il momento, rischi.

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 coordinamento di KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).
Segnaliamo, peraltro, che la Società KCS caregiver Cooperativa Sociale redige il bilancio 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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	33.850.945	36.716.275
C) Attivo circolante	65.228.794	65.622.583
D) Ratei e risconti attivi	582.148	343.864
Totale attivo	99.661.887	102.682.722
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	18.136.525	20.932.925
Riserve	24.759.256	27.228.396
Utile (perdita) dell'esercizio	34.454	(2.469.140)
Totale patrimonio netto	42.930.235	45.692.181
B) Fondi per rischi e oneri	7.405.910	7.572.816
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.815.409	1.903.483
D) Debiti	46.902.114	47.098.511
E) Ratei e risconti passivi	608.219	415.731
Totale passivo	99.661.887	102.682.722

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	151.658.751	157.021.184
B) Costi della produzione	151.342.203	158.664.565
C) Proventi e oneri finanziari	416.287	1.202.461
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(553.453)	(1.982.135)
Imposte sul reddito dell'esercizio	144.928	46.085
Utile (perdita) dell'esercizio	34.454	(2.469.140)

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 31/12/2022	Euro	21.289
a riserva straordinaria	Euro	21.289

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 Marzo 2023

Presidente del Consiglio di amministrazione
Roberto Stucchi