

IL GRILLO PARLANTE SOC.COOP.SOCIALE**Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

Dati Anagrafici	
Sede in	NAPOLI
Codice Fiscale	07438830635
Numero Rea	NAPOLI615736
P.I.	07438830635
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949990
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A130832

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.646	3.998
II - Immobilizzazioni materiali	17.930	12.990
III - Immobilizzazioni finanziarie	12.904	12.904
Totale immobilizzazioni (B)	36.480	29.892
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	911.632	945.640
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	766
Totale crediti	911.632	946.406
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	495.709	320.395
Totale attivo circolante (C)	1.407.341	1.266.801
D) RATEI E RISCONTI	112	0
TOTALE ATTIVO	1.443.933	1.296.693

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	15.288	15.288
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	73.700	60.109
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	215.457	185.219
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.836	45.304
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	314.281	305.920
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	145.731	116.773
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	907.224	878.794
Esigibili oltre l'esercizio successivo	22.280	-5.701
Totale debiti	929.504	873.093
E) RATEI E RISCONTI	54.417	907
TOTALE PASSIVO	1.443.933	1.296.693

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	566.895	590.743
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	450.936	243.411
Altri	6.640	14.364
Totale altri ricavi e proventi	457.576	257.775
Totale valore della produzione	1.024.471	848.518
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.904	37.123
7) per servizi	107.205	87.453
8) per godimento di beni di terzi	38.396	29.099
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	466.310	359.180
b) oneri sociali	120.279	89.864
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.936	27.536
c) Trattamento di fine rapporto	34.936	27.536
Totale costi per il personale	621.525	476.580
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.315	7.114
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.412	5.225
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.903	1.889
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.315	7.114
14) Oneri diversi di gestione	194.442	159.564
Totale costi della produzione	1.003.787	796.933
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	20.684	51.585
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.624	2.560
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	2.624	2.560
Totale altri proventi finanziari	2.624	2.560
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12	57
Totale interessi e altri oneri finanziari	12	57
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	2.612	2.503
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0	0

(18-19)		
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	23.296	54.088
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	13.460	8.784
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.460	8.784
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	9.836	45.304

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.836	45.304
Imposte sul reddito	13.460	8.784
Interessi passivi/(attivi)	(2.612)	(2.503)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	20.684	51.585
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.315	7.114
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	5.315	7.114
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	25.999	58.699
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	73.241	88.158
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(20.445)	(18.712)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(112)	0
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	53.510	907
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	24.929	(69.635)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	131.123	718
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	157.122	59.417
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	2.612	2.503
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	28.958	23.571
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	31.570	26.074

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	188.692	85.491
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(8.843)	(8.066)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(3.060)	(4.153)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	(1.652)
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(11.903)	(13.871)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1.475)	(28)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.475)	(28)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	175.314	71.592
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	320.098	248.516
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	297	287
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	320.395	248.803
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	493.372	320.098
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.337	297
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	495.709	320.395
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie

voci del bilancio;

- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati,

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti)

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Partecipazioni

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

Gli altri titoli risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data di acquisto.

1 Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

1 Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della

scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato *adottato il criterio del costo ammortizzato*

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito di esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale, il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto. In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio. Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

Impegni e garanzie

In base alle nuove disposizioni del D.Lgs 139/2015, le informazioni relative agli impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale sono esposte nella relativa tabella.

La cooperativa è amministrata dal Consiglio di Amministrazione e per i membri che lo compongono non è stato deliberato nessun compenso, pertanto non ci sono debiti verso il C.D.A.

Non ci sono altri impegni se non quelli espressamente indicati nella presente Nota Integrativa

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della

situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

[Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)]

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, va comunque data una opportuna informativa.

Le prospettive economiche mondiali 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale "malattia pandemica", in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'O.M.S.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

Tuttavia, nella prospettiva della continuità aziendale, siamo fiduciosi in merito alla capacità dell'azienda di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio

In relazione all'emergenza COVID 19 la cooperativa ha visto una notevole contrazione dei ricavi relativi alle varie attività . La cooperativa ha tuttavia intrapreso tutte le misure necessarie al contenimento della diffusione del virus, organizzando le attività in misura agile e ridotta

In relazione ai rischi individuali dei soci lavoratori sono state predisposti periodicamente tamponi ai dipendenti e disinfezione alle superfici interne ai locali.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma,

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 36.480 (€ 29.892 nel precedente esercizio).

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	12.904	12.904
Valore di bilancio	3.998	12.990	12.904	29.892
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	1.648	4.940	0	6.588
Totale variazioni	1.648	4.940	0	6.588
Valore di fine esercizio				
Costo	5.646	41.711	12.904	60.261
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	23.538		23.538

Svalutazioni	0	243	0	243
Valore di bilancio	5.646	17.930	12.904	36.480

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	0	-16.917	5.949	23.958	0	12.990
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.191	2.712	0	3.903
Altre variazioni	0	17.525	590	-9.272	0	8.843
Totale variazioni	0	17.525	-601	-11.984	0	4.940
Valore di fine esercizio						
Costo	0	912	8.234	32.565	0	41.711
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	61	2.886	20.591	0	23.538
Svalutazioni	0	243	0	0	0	243
Valore di bilancio	0	608	5.348	11.974	0	17.930

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegnere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	3.998	3.998
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	1.412	1.412
Altre variazioni	3.198	0	0	0	0	0	-138	3.060
Totale variazioni	3.198	0	0	0	0	0	-1.550	1.648
Valore di fine esercizio								

Costo	3.198	0	0	0	0	0	2.448	5.646
Valore di bilancio	3.198	0	0	0	0	0	2.448	5.646

ATTIVO CIRCOLANTE**Crediti - distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante ai sensi dell'art.2427 del codice civile:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	695.185	0	695.185	0	695.185
Crediti tributari	91.498	0	91.498		91.498
Verso altri	124.949	0	124.949	0	124.949
Totale	911.632	0	911.632	0	911.632

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	768.426	-73.241	695.185	695.185	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	73.751	17.747	91.498	91.498	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.229	20.720	124.949	124.949	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	946.406	-34.774	911.632	911.632	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	320.098	173.274	493.372
Denaro e altri valori in cassa	297	2.040	2.337
Totale disponibilità liquide	320.395	175.314	495.709

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 112 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 314.281 (€ 305.920 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	15.288	0	0	0
Riserva legale	60.109	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	185.218	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	185.219	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	45.304	0	-45.304	0
Totale Patrimonio netto	305.920	0	-45.304	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		15.288
Riserva legale	0	13.591		73.700
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	30.239		215.457
Varie altre riserve	0	-1		0
Totale altre riserve	0	30.238		215.457
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	9.836	9.836
Totale Patrimonio netto	0	43.829	9.836	314.281

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	51		15.288
Riserva legale	0	1.935		60.109
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	4.438		185.218
Varie altre riserve	0	0		1
Totale altre riserve	0	4.438		185.219

Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	45.304	45.304
Totale Patrimonio netto	0	6.424	45.304	305.920

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	15.288			0	0	0
Riserva legale	73.700			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	215.457			0	0	0
Totale altre riserve	215.457			0	0	0
Totale	304.445			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

Riserva indisponibile Art. 7-ter Legge 126/2020

Nessuna appostazione

Perdite e riduzioni di capitale

Non risultano perdite di esercizio

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 145.731 (€ 116.773 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di
--	-----------------------

	fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	116.773
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	33.464
Utilizzo nell'esercizio	4.505
Altre variazioni	-1
Totale variazioni	28.958
Valore di fine esercizio	145.731

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	801.069	-20.445	780.624	780.624	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	22.280	22.280	0	22.280	0
Debiti tributari	20.227	30.197	50.424	50.424	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.422	13.973	20.395	20.395	0	0
Altri debiti	45.375	10.406	55.781	55.781	0	0
Totale debiti	873.093	56.411	929.504	907.224	22.280	0

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	801.069	-20.445	780.624
Debiti rappresentati da titoli di	0	22.280	22.280

credito			
Debiti tributari	20.227	30.197	50.424
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.422	13.973	20.395
Altri debiti	45.375	10.406	55.781
Totale	873.093	56.411	929.504

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 54.417 (€ 907 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	907	0	907
Risconti passivi	0	53.510	53.510
Totale ratei e risconti passivi	907	53.510	54.417

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Educativa territoriale	153.347
	Casa Balena - casa famiglia	170.781
	Prestazioni di servizi	7.352
	Bando adolescenti	12.330
	Erogazioni liberali-donazioni	2.349
	Polo Territoriale	197.239
	ALTRA CASA	23.389
	Ricavi vari	33.867
	WI-U ADOLESCENTI	19.751
	RETTIFICA PER PROGETTI NPN RENDICONTATI	-53.510

Total e		566.895
----------------	--	---------

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	243.411	207.525	450.936
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	14.211	-7.741	6.470
Altri ricavi e proventi	153	17	170
Totale altri	14.364	-7.724	6.640
Totale altri ricavi e proventi	257.775	199.801	457.576

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 107.205 (€ 87.453 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	26	-26	0
Lavorazioni esterne	0	14.636	14.636
Energia elettrica	4.300	1.303	5.603
Acqua	1.185	1.179	2.364
Spese di manutenzione e riparazione	2.641	235	2.876
Pubblicità	0	215	215
Spese telefoniche	1.861	155	2.016
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	650	48	698
Assicurazioni	8.572	-16	8.556
Spese di viaggio e trasferta	7.496	-2.225	5.271
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	0	385	385
Altri	60.722	3.863	64.585
Totale	87.453	19.752	107.205

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 38.396 (€ 29.099 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
--	-----------------------------	------------	---------------------------

Affitti e locazioni	27.636	1.041	28.677
Royalties, diritti d'autore e brevetti	83	-76	7
Altri	1.380	8.332	9.712
Totale	29.099	9.297	38.396

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 194.442 (€ 159.564 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Diritti camerali	189	-189	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	248	940	1.188
Altri oneri di gestione	159.127	34.127	193.254
Totale	159.564	34.878	194.442

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	3.723	0	0	0	
IRAP	9.737	0	0	0	
Totale	13.460	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Vi lavorano circa trentasei persone tra manager di impresa sociale, assistenti sociali, sociologi, psicologi, operatori amministrativi, educatori ed animatori, assunti con contratto a tempo indeterminato, contratto a progetto e altre tipologie di contratto atipico.

La cooperativa è socio fondatore del Consorzio di Cooperative Sociali " CO.RE- Cooperazione e Reciprocità" ed aderisce al " CNCA - Coordinamento Nazionale Comunità di Accoglienza" nonchè alla

"Fondazione San Gennaro".

La cooperativa ha aderito a Cooperfidi per avere sostegno e maggiore liquidità:

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

INon esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale:

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

. Non vi È dubbio che la pandemia di COVID-19 che ha interessato l'esercizio 2021 ed È ancora in corso nel 2022 abbia avuto un notevole impatto su tutti i settori e, di conseguenza, direttamente o indirettamente, anche sulle attività del Grillo. Con il perdurare nell'esercizio 2021 di questa emergenza epidemiologica, anche questo nuovo anno sarà caratterizzato da importanti incertezze economiche ad oggi di entità non prevedibile. Alla data di approvazione del presente documento, sulla base della normativa di emergenza approvata a livello nazionale, la Campania, così come altre Regioni e Province autonome, continuano ad essere interessate da limitazioni agli spostamenti ed agli assembramenti delle persone, tali da azzerare, nella sostanza, le attività umane che, infatti, sono già in una situazione di sostanziale sospensione. Le misure di restrizione che continuamente vengono adottate dal Governo hanno effetto diretto sulla Cooperativa e sull'economia e,

. Fatti successivi recepiti nei valori di bilancio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si È manifestato alcun evento per il quale sono stati modificati i valori di attività o passività

Attività di vigilanza ex D.Lgs. n.220 del 2 agosto 2002

Si comunica che l'ultima ispezione, in aderenza ed in conformità alle sopra richiamate disposizioni, ha avuto termine in data 17/09/2020

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

Cooperativa sociale di tipo A -

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa, in quanto sociale, non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 de c.c., così come stabilisce l'art.111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e succ.modificazioni)

Informazione sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo

mutualistico ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile**ATTIVITA' SVOLTA**

In base al disposto dell'art.2 della legge n.59/1992 particolare attenzione dovrà essere prestata nell'esposizione di esaurienti indicazioni circa il perseguimento dello scopo sociale e l'attività sociale effettivamente svolta attraverso lo schema di

RENDICONTO SOCIALE**Relazione delle attività dell'anno 2021**

Nata nel 1998 dall'esperienza di un gruppo di giovani, volontari di varie realtà del napoletano, che avevano il sogno di trasformare questa attività saltuaria in un impegno professionale che potesse offrire aiuto in modo continuo, professionale e responsabile, la Cooperativa il Grillo Parlante ha sempre posto attenzione ai bambini ed alle famiglie. Da questa attenzione ha realizzato:

“Casa Balena” una casa famiglia che accoglie in regime residenziale bimbi da zero a dodici anni.

“Kalimera” - Servizio Laboratori di Educativa Territoriale, servizio in convenzione con il Comune di Napoli ed avviato nell'anno 2002 sul quartiere di San Pietro a Patierno e tutt'ora in essere;

Servizio Centro Polifunzionale per minori “Centro Altra Casa” – Partito come Progetto nell'anno 2009 presso il quartiere sanità di Napoli, progetto che prevede attività di sostegno scolastico e laboratori pomeridiani per minori compresi tra i 6 ed 16 anni in condizioni di disagio, dal 2018 è diventato servizio in convenzione con il Comune di Napoli;

Polo Territoriale per le Famiglie – servizio VII Municipalità in Convenzione con il Comune di Napoli attivo dal 2016;

Progetto “Wi.U – Adolescenti in arte” – Comune di Napoli, III Municipalità attivo dal 2017;

Progetto “Ascolto Giovani” – Comune di Napoli , VII Municipalita' attivo dal 2017;

SOCI

Al 31/12/2021 la cooperativa è costituita da 8 soci, di cui 6 lavoratori e 2 volontari:

Ordinari

Valeria Anatrella– COORDINATORE DI PROGETTO DIPENDENTE

Maria Rosaria Di Costanzo – COORDINATORE DI PROGETTO DIPENDENTE

Rosa Di Costanzo – COORDINATORE DI PROGETTO

Simona Manzoni – EDUCATORE DI PROGETTO DIPENDENTE

Giuseppina Orefice - EDUCATORE DI PROGETTO DIPENDENTE

Paola Guglielmi –COORDINATORE DI PROGETTO

Volontari

Carmine Santangelo

Caterina Borrelli

Vi lavorano circa trentasei persone tra manager di impresa sociale, assistenti sociali, sociologi, psicologi, operatori amministrativi, educatori ed animatori, assunti con contratto a tempo indeterminato, contratto

a progetto e altre tipologie di contratto atipico.

La Cooperativa è socio fondatore del Consorzio di Cooperative Sociali "CO.RE. – Cooperazione e Reciprocità" e aderisce al "CNCA – Coordinamento Nazionale Comunità di Accoglienza" nonché alla "Fondazione San Gennaro".

La Cooperativa ha aderito a Cooperfidi per avere sostegno e maggiore liquidità.

Informativa e determinazione delle condizioni di prevalenza di cui al primo comma, articolo 2513 c.c.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa, in quanto sociale, non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 de c.c., così come stabilisce l'art.111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e succ.modificazioni)

Tuttavia si rappresenta di seguito la percentuale di lavoro dei soci

DESCRIZIONE	Importo totale	Importo dei Soci	Percentuale di prevalenza
Costi per personale	531.554	167.342	31.48%
Totale	531.554	167.342	31,48

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile di esercizio di euro 9.836,25 come segue:

Il 3% pari ad euro 295,00 da versare ai Fondi Mutualistici per lo Sviluppo e la promozione della Cooperazione ai sensi della L. 59/92

Il 30% pari ad euro 2.950,88 al Fondi di riserva legale indivisibile ex art.12 L. 904/77

La restante parte di euro 6.590,37 al Fondo di riserva Statutaria da ritenersi indivisibile ex art.12 L. 904/77

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo

L'organo amministrativo

ANATRELLA VALERIA

DI COSTANZO MRIA ROSARIA

DI COSTANZO ROSA

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta Maraniello Rosaria in qualità di professionista incaricato, iscritta all'Albo di Caserta n. A129 del 18/11/1982, ai sensi dell'art. 31, commi 2 quinquies, della legge 340/2000." dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.