CULTURA E SERVIZI S.R.L. - IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Via CALDERA 111 MILANO 20153 MI Italia
Codice Fiscale	08019270969
Numero Rea	MI 1997641
P.I.	08019270969
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Stato patrimoniale micro

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	3.294	4.844
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	654
Totale immobilizzazioni (B)	3.294	5.498
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.838	4.159
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.223	118.620
Totale crediti	77.223	118.620
IV - Disponibilità liquide	28.034	17.748
Totale attivo circolante (C)	108.095	140.527
D) Ratei e risconti	1.080	2.075
Totale attivo	112.469	148.100
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	715	715
VI - Altre riserve	-	22.691
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(16.846)	(21.983)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(37.872)	(21.575)
Totale patrimonio netto	(34.003)	(152)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.838	52.546
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.509	74.747
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.125	20.959
Totale debiti	113.634	95.706
Totale passivo	112.469	148.100

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.
Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre non sussitono gli elementi eterogenei componenti le singole voci;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonostante i rischi di revisione al ribasso delle prospettive economiche causate da turbolenze economiche e geopolitiche globali. Ciò nonostante non si sono verificati impatti rilevanti considerando che i ricavi dell'esercizio che hanno registrato una lieve contrazione.
Per quanto riguarda le prospettive di carattere operativo della società e le valutazioni sulla capacità reddituale della stessa e sui conseguenti effetti patrimoniali e finanziari, l'Organo amministrativo ha verificato la prospettiva di funzionamento dell'azienda.
La suddetta verifica è stata poi avvalorata dallo studio dell'andamento storico dei principali parametri economici, patrimoniali e finanziari dell'impresa.
In considerazione dell'andamento economico della Società gli Amministratori ritengono che i flussi di cassa prodotti dalla gestione corrente sommati alle risorse finanziarie già disponibili oltre all'eventuale supporto da parte dei soci, come dimostrato in passato, siano sufficienti a far fronte al fabbisogno finanziario per i prossimi 12 mesi.
Alla luce delle suddette verifiche, l'Organo amministrativo non ha riscontrato incertezze circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale in quanto la società, attraverso la propria attività gestionale, appare in grado di:

a. soddisfare le aspettative dei soci, conferenti di capitale, e dei prestatori di lavoro;
b. mantenere un grado soddisfacente di economicità, conservando così l'equilibrio economico della gestione, inteso come capacità stessa dell'impresa di conseguire ricavi superiori ai costi di esercizio, in modo da consentire una congrua remunerazione per il capitale di rischio investito;
c. mantenere l'equilibrio monetario della gestione, inteso come l'attitudine dell'azienda a preservare i prevedibili flussi di entrate monetarie con caratteristiche quantitative e temporali idonee a fronteggiare i deflussi di mezzi monetari, necessari per l'acquisizione di fattori di produzione, secondo le modalità indicate nei programmi di gestione.

In definitiva, gli Amministratori hanno maturato una ragionevole aspettativa che la società potrà continuare la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile, mantenendo altresì la capacità di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. Pertanto si ritiene appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2024.

Da ultimo, si segnala che, al fine di intercettare tempestivamente eventuali segnali di crisi, la Governance della società si è impegnata a perfezionare un sistema ispirato ai criteri di eccellenza nella gestione dell'assetto societario, tra i quali si ricorda l'armonizzazione del sistema dei controlli in essere con il dettato normativo relativo al D.lgs. 14/2019 "Codice della Crisi d'Impresa e dell'Insolvenza". La Società ha pertanto continuato, anche nel corso dell'esercizio in commento, ad implementare e perfezionare i propri assetti organizzativi, amministrativi e contabili, che hanno altresì permesso di implementare, affiancando all'analisi storica dei risultati l'esame dei piani futuri, un modello di gestione aziendale che consente di valutare anticipatamente gli effetti economici, patrimoniali e finanziari delle scelte gestionali in un'ottica di salvaguardia del patrimonio aziendale.
L'art. 2435-ter C.C., prevede obblighi informativi di bilancio semplificati per le c.d. "micro imprese" che non superano determinati limiti dimensionali, particolarmente ridotti.
Poiché la società non ha emesso titoli negoziati in mercati regolamentati, ha i requisiti per poter redigere il bilancio abbreviato e non ha superato, per due esercizi consecutivi, due dei seguenti limiti:

- totale dell'attivo dello Stato patrimoniale: 220.000,00 euro;
- ricavi delle vendite e delle prestazioni: 440.000,00 euro;
- dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità;

è considerata una micro impresa e, di conseguenza, applica le disposizioni di cui all'art. 2435-ter C.C..
Sulla scorta del 2° comma dell'art. 2435-ter C.C., la società:

- ha applicato, in relazione agli schemi di bilancio e ai criteri di valutazione, la stessa disciplina prevista per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata;
- si è avvalsa delle seguenti semplificazioni:
  a. esonero dalla redazione del Rendiconto finanziario;
  b. esonero dalla redazione della Nota integrativa, in quanto, in calce allo Stato patrimoniale, risultano:
     - l'informativa sugli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale;
     - l'informativa sui compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e ai sindaci;
  c. esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione, in quanto, in calce allo Stato patrimoniale, risultano:
     - il numero e il valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente;
     - il numero e il valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni.

Si precisa che lo Stato patrimoniale e il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.
Inoltre si evidenzia che la società, a norma del 3° comma dell'art. 2435-ter C.C., non applica:

- le disposizioni di cui all'art. 2423 c. 5 C.C.;
- le disposizioni di cui all'art. 2426 c. 1 n. 11-bis C.C. sulla valutazione degli strumenti finanziari derivati e delle operazioni di copertura. In conseguenza di ciò:
  - lo schema di Stato patrimoniale non include la voce "A.VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi";
  - lo schema di Conto economico non include le voci "D.18.d) - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d) - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati".

Infine la società, in quanto micro impresa, ha usufruito della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto o di sottoscrizione, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.
Nei prospetti di seguito indicati vengono rappresentate le informazioni richieste al fine di avvalersi dell'esonero dalla redazione della Nota integrativa e della Relazione sulla gestione.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	1.560

Compensi
Non sono stati attribuiti compensi agli amministratori.

Crediti
Non risultano crediti verso amministratori.

Garanzie
La società non ha prestato garanzie a favore degli amministratori.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Nell’esercizio in commento la società non ha assunto impegni, non ha prestato garanzie e non ha rilevato passività potenziali. Si rileva, tuttavia, che i debiti verso le banche sono relativi ad mutuo chirografario erogato da Banco BPM in data 29/09/2020, con garanzia diretta del “fondo di garanzia per le PMI” ai sensi della Legge 20 /2020 “Emergenza Covid-19”.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, acquisite o alienate nell’esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell’esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361 c. 2 C.C., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.

Conto economico micro

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	193.268	236.185
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	(967)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(967)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	41.873	32.967
altri	5.420	408
Totale altri ricavi e proventi	47.293	33.375
Totale valore della produzione	240.561	268.593
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.807	20.335
7) per servizi	99.769	116.407
8) per godimento di beni di terzi	5.892	5.393
9) per il personale		
a) salari e stipendi	100.186	102.838
b) oneri sociali	32.327	31.305
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.964	7.984
c) trattamento di fine rapporto	7.964	7.744
e) altri costi	-	240
Totale costi per il personale	140.477	142.127
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.125	2.099
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.125	2.099
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	979	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.104	2.099
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.321	-
14) oneri diversi di gestione	15.854	2.937
Totale costi della produzione	278.224	289.298
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(37.663)	(20.705)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	70	50
Totale proventi diversi dai precedenti	70	50
Totale altri proventi finanziari	70	50
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	279	486
Totale interessi e altri oneri finanziari	279	486
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(3)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(209)	(439)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(37.872)	21.144
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	431
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	431
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(37.872)	21.575

Bilancio micro, altre informazioni

L'ammontare complessivo dei contributi in conto esercizio indicati alla voce A.5) di Conto economico risulta pari ad euro 41.873 e comprende:

- quota contributo progetto QuintoExpress alla scoperta del territorio per euro 2.700,00;
- quota partner progetto Figino dai mille colori euro 2.700,00;
- Contributi spettacolo Comune di Milano euro 28.997,44;
- Fondazione Cariplo - Contributo Progetto Sempre Più Vicini per euro 5.000,00;
- Comune di Milano: Contributo x attività culturale per euro 2.475,78.

Proposta di copertura della perdita di esercizio

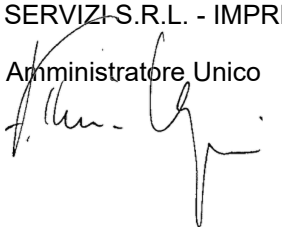
La perdita di esercizio, ammontante a complessivi euro 37.872 , è stata ripianata dai soci attraverso corrispondenti versamenti in conto capitale, prima dell'assemblea dei soci.
Inoltre, ai sensi dell'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40 e modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020, aveva normato la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge con la possibilità di coprire la perdita generata nell'esercizio 2020 entro il quinto anno successivo: tale norma è stata ulteriormente prorogata con il comma 9 dell'articolo 3 del DL 198 del 29 dicembre 2022. In aderenza a tale norma la Società ha la possibilità di “sterilizzare” temporaneamente a perdita d'esercizio 2022 pari a Euro 16.846, rinviando la sua copertura entro l'approvazione del Bilancio 2027.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza circa le sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti nel 2024 da pubbliche amministrazioni, si attesta quanto segue:

- non sussistono incarichi retribuiti;
- si omette la comunicazione delle misure agevolative (anche fiscali e previdenziali) ricevute e rivolte alla generalità delle imprese in quanto vantaggi non indirizzati ad una specifica realtà aziendale e che rientrano nella struttura generale del sistema di riferimento definito dallo Stato;
- sono stati ricevuti nel corso dell'esercizio 2024 contributi e sovvenzioni per importi superiori a 10.000 euro, nel dettaglio contributo lordo euro 28.997,44 dal Comune di Milano in data 25/06/24.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e le informazioni in calce, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

CULTURA E SERVIZI S.R.L. - IMPRESA SOCIALE

Amministratore Unico