

Denominazione:	METASOCIALE S.R.L. IMPRESA SOCIALE
Sede:	VIA LUIGI MENGONI 3 MILANO MI
Capitale sociale:	10.000,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	MI
Partita IVA:	12012180969
Codice fiscale:	12012180969
Numero REA:	2634509
Forma giuridica:	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO):	631200
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Appartenenza a un gruppo:	no

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Micro

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.152	3.087
II - Immobilizzazioni materiali	343	441
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.495</i>	<i>3.528</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	3.973	2.542
esigibili entro l'esercizio successivo	3.973	2.542
IV - Disponibilita' liquide	49.754	42.819
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>53.727</i>	<i>45.361</i>
D) Ratei e risconti	358	471
<i>Totale attivo</i>	<i>56.580</i>	<i>49.360</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	112.042	124.298
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(92.447)	(102.257)

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale patrimonio netto</i>	29.595	32.041
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.231	3.810
D) Debiti	14.701	13.509
esigibili entro l'esercizio successivo	14.701	13.509
E) Ratei e risconti	5.053	-
<i>Totale passivo</i>	56.580	49.360

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

Signori soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

La società ha per oggetto prevalente la progettazione, l'implementazione, l'integrazione, la fornitura e la gestione di soluzioni innovative ad alto contenuto tecnologico e digitale e gli annessi servizi di consulenza, formazione e operativi (compreso l'outsourcing tecnologico e di processo) al fine di rendere più efficaci ed efficienti i processi amministrativi, organizzativi e gestionali delle imprese del Terzo Settore, per supportarle nell'interazione con il proprio contesto di riferimento, in particolare:

* l'ideazione, la realizzazione e lo sviluppo di progetti e piattaforme web per l'attività di vendita di beni e servizi offerti da imprese sociali, spesso prodotti da lavoratori in condizioni di svantaggio, di soluzioni e-commerce, social-commerce e marketplace;

* lo sviluppo, l'implementazione e la commercializzazione di soluzioni e servizi innovativi di comunicazione e marketing, siti web, pagine su social network, servizi di SEO, SEM, digital campaign, direct communication e marketing automation;

* l'erogazione di servizi per l'ottimizzazione dei processi organizzativi, gestionali e logistici, compresi i servizi di lead generation, CRM, logistica distributiva, contact center, Privacy & GDPR, di agenda elettronica, service management e field force management;

* l'erogazione di servizi di fundraising compresi la digital fundraising e il crowdfunding;

* l'organizzazione, il coordinamento e la realizzazione, nell'ambito del proprio contesto di riferimento, di iniziative pubbliche o pubblico-private, in qualità di Partner operativo, volte a sostenere le proprie finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

La società durante il 3° esercizio sociale ha proseguito l'attività.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 9 e 16 e art. 2428, numeri 3 e 4 del codice civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 esercizi

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha beni acquisiti in locazione finanziaria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende la quota annua maturata.

L'ammontare del fondo rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Per completezza della nota integrativa si evidenzia il seguente dettaglio dell'attivo patrimoniale:

- Le Immobilizzazioni immateriali, al netto dei fondi ammortamento, sono costituite dai costi d'impianto e ampliamento per la costituzione della società per €.1.311 e da spese societarie per €.841.
- Le Immobilizzazioni materiali, al netto dei fondi ammortamento, sono costituite interamente da macchine d'ufficio elettroniche per €.343.
- I Crediti sono costituiti da Crediti tributari interamente rappresentati dal credito verso l'Erario per Iva per €.3.959 e dai Crediti v/altri che riguardano anticipi a fornitori per €.14.
- I Risconti attivi riguardano la parte di costo del dominio web/pec di competenza del 2024 per €.358.
- Le disponibilità liquide per €.49.754 esprimono il saldo positivo di conto corrente aperto presso Intesa Sanpaolo Spa.

Per quanto riguarda il passivo patrimoniale si rileva:

- Il Patrimonio netto è costituito dal capitale sociale per €.10.000, dalla riserva per copertura perdite per €.112.042 e dalla perdita d'esercizio per €.92.447;
- Il Fondo Trattamento di fine rapporto del personale dipendente ammonta ad €.7.231;
- I Debiti per un totale di €. 14.701 sono così ripartiti: debiti verso fornitori per fatture da ricevere da consulenti per €.6.050, debiti verso fornitori per €. 1.826, debiti tributari inerenti il debito verso l'Erario per ritenute su reddito di lavoro dipendente per €.1.237, debito verso l' Erario per imposta sostitutiva su TFR per €.5. I debiti verso enti previdenziali ammontano ad €.1.958 mentre i debiti verso il personale per retribuzioni ammontano ad €.3.625.
- I ratei passivi per €. 5.053 sono costituiti prevalentemente dall'onere differito relativo al costo del personale.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Sindaci	
Compensi	4.160

Conto Economico Micro

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.164	170
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	304	40
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>304</i>	<i>40</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.468</i>	<i>210</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.059	161
7) per servizi	22.160	32.890
8) per godimento di beni di terzi	-	7.700
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	53.443	45.755
b) oneri sociali	11.981	10.128
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.434	3.294
c) trattamento di fine rapporto	3.434	3.294
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>68.858</i>	<i>59.177</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	1.034	985
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	936	936
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	98	49
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>1.034</i>	<i>985</i>
14) oneri diversi di gestione	804	1.554
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>93.915</i>	<i>102.467</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(92.447)	(102.257)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(92.447)	(102.257)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(92.447)	(102.257)

Bilancio micro, altre informazioni

Per completezza della nota integrativa si evidenzia il seguente dettaglio del conto economico:

- I ricavi delle vendite e prestazioni per €. 1.164 sono costituiti interamente dalle vendite di merci;
- Gli altri ricavi e proventi per €.304 sono costituiti da donazioni per €.300 ed arrotondamenti per la differenza;
- I costi per materie prime ammontano ad €.1.059;
- I costi per servizi per €. 22.160 sono costituiti da consulenze amministrative e fiscali per €.5.058, consulenze diverse per €.11.949, servizi telematici per €.240, emolumenti sindacali per €.4.160, commissioni bancarie per €.199 e altre spese per la differenza di €.554;
- I costi per il personale sono costituiti da retribuzioni per €.53.443 ed oneri sociali per €.11.981;
- La quota di competenza dell'esercizio di Trattamento di fine rapporto ammonta ad €.3.434;
- La quota d'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ammonta ad €.936 e la quota d'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ammonta ad €.98;
- Gli oneri diversi di gestione ammontano ad €.804 e sono costituiti da valori bollati per €.114, diritti camerati per €.120, Tassa vidimazione libri sociali per €.310, abbonamenti per €.258 e arrotondamenti per €.2.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ne corso dell'esercizio 2023, il socio Fondazione Marazzina ha provveduto a fornire i mezzi necessari grazie ai quali, il capitale sociale della società non risulta intaccato dalle perdite di periodo.

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio mediante l'utilizzo della riserva in conto copertura perdite.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Metasociale Srl Impresa Sociale

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione.

Dr.Cesare Vaciago

Milano, 26 marzo 2024