

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CASA DEGLI ANGELI COOPERATIVA SOCIALE
Sede: VIA BELVEDERE N. 29 LECCO LC
Capitale sociale: 8.869,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: LC
Partita IVA: 02202560138
Codice fiscale: 02202560138
Numero REA: 02202560138
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 853209
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: A100761

Bilancio al 31/08/2020

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/08/2020	31/08/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	45.488	57.289
II - Immobilizzazioni materiali	63.934	57.658
Totale immobilizzazioni (B)	109.422	114.947
C) Attivo circolante		
II - Crediti	177.782	200.978
esigibili entro l'esercizio successivo	177.782	200.978

	31/08/2020	31/08/2019
IV - Disponibilita' liquide	424.988	335.278
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>602.770</i>	<i>536.256</i>
D) Ratei e risconti	7.883	20.441
<i>Totale attivo</i>	<i>720.075</i>	<i>671.644</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.869	8.563
IV - Riserva legale	21.910	21.859
VI - Altre riserve	51.113	50.998
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.077	169
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>107.969</i>	<i>81.589</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	340.803	339.801
D) Debiti	121.703	106.278
esigibili entro l'esercizio successivo	121.703	106.278
E) Ratei e risconti	149.600	143.976
<i>Totale passivo</i>	<i>720.075</i>	<i>671.644</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/08/2020	31/08/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.524.317	1.485.155
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	20.430	22.271
altri	2.736	13.919
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>23.166</i>	<i>36.190</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.547.483</i>	<i>1.521.345</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.339	51.582
7) per servizi	163.991	156.222
8) per godimento di beni di terzi	47.472	46.949
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	850.277	903.238

	31/08/2020	31/08/2019
b) oneri sociali	232.533	244.925
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	66.930	66.389
c) trattamento di fine rapporto	66.930	66.389
Totale costi per il personale	1.149.740	1.214.552
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	32.420	22.193
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.412	14.087
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.008	8.106
liquide d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	540	1.480
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.960	23.673
14) oneri diversi di gestione	65.841	28.251
Totale costi della produzione	1.524.343	1.521.229
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.140	116
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituiscono partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	-	36
partecipazioni b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono	-	36
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	54	47
Totale proventi diversi dai precedenti	54	47
Totale altri proventi finanziari	54	83
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	13	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	13	-
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	41	83
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		
18) rivalutazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	2.896	-
Totale rivalutazioni	2.896	-
19) svalutazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	30
Totale svalutazioni	-	30

	31/08/2020	31/08/2019
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	2.896	(30)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	26.077	169
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.077	169

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/08/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2020 evidenzia un risultato di esercizio positivo pari a euro 26.077,00

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dall'effetto della crisi pandemica Coronavirus Covid 19 che ha influenzato il risultato d'esercizio: la chiusura delle scuole prevista prima dai DPCM emanati in modo convulso e dai Decreti della Regione Lombardia ha comportato da una parte la riduzione dei costi del personale dipendente a seguito della necessità di usufruire del FIS, Fondo di solidarietà, dall'altra parte la crisi economica che è iniziata subito dopo ha comportato una crisi di liquidità che ha afflitto molte famiglie e la cooperativa ha deciso di valutare attentamente la posta contabile "crediti per rette" procedendo a svalutazioni: la crisi economica ha obbligato a stime prudenziali e ad effettuare svalutazioni di crediti non più recuperabili per via della mutate condizioni di alcuni debitori.

Oltre al presente Bilancio d'esercizio composto da Stato patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa è stata redatta una Relazione della Gestione e il Bilancio sociale.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi a una valutazione attenta dei crediti da svalutare in sede di bilancio nonché alla concentrazione dell'attività lavorativa che si è avuta nella seconda parte dell'anno 2020: nei mesi di chiusura obbligatoria della scuola molte attività sono state rimandate comportando per la segreteria amministrativa un sovraccarico di adempimenti rimandati nei mesi successivi e che si sono concentrati tutte dopo il mese di settembre 2020: a questo vanno aggiunti anche una serie di richieste di bonus e contributi straordinari che si sono concentrati nella seconda metà dell'anno e che ha sottratto tempo prezioso ... inoltre il programma informatico è stato aggiornato solo nel mese di dicembre e prima il bilancio non si poteva chiudere..

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Nonostante la pandemia di Coronavirus Covid 19 che ha caratterizzato la seconda parte dell'esercizio 2019/2020 non si è ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

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. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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.

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 anni
Spese incrementative su beni di terzi	7 anni
Software capitalizzato	5 anni

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Non sono state effettuate né svalutazioni né rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali.

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 sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	10 anni
Attrezzature commerciali	13,5 anni
Mobili ed arredi	20 anni

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo.

Per i beni acquistati nell'esercizio la percentuale di ammortamento è stata ridotta del 50%.

Non sono state effettuate rivalutazioni e nemmeno svalutazioni di immobilizzazioni materiali.

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
- Polizza assicurativa a copertura parziale del T.F.R.: la quotazione alla data di chiusura dell'esercizio.

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.

I risconti sono relativi a premi di assicurazione, canoni per contratti di assistenza e canoni di locazione operativa: sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Non esistono ratei attivi.

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 le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

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

Nell'esposizione così come nel riesame di ratei e di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

I ratei passivi sono relativi a mensilità supplementari del personale dipendente.

I risconti passivi sono relativi a parte delle rette relative all'annualità 2020/2021 e già incassate.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Introduzione

Si provvede ad analizzare le diverse immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	71.376	330.282	401.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.087	272.624	286.711
Valore di bilancio	57.289	57.658	114.947
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	1.610	25.284	26.894
Ammortamento dell'esercizio	13.412	19.008	32.420
Totale variazioni	(11.802)	6.276	(5.526)
Valore di fine esercizio			
Costo	58.899	82.942	141.841
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.411	19.008	32.419
Valore di bilancio	45.488	63.934	109.422

Commento

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è dovuto a acquisto di una serie di attrezzature fra cui degli armadi in ferro, attrezzature per i computer, un telefono cellulare, un videoproiettore

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Commento

La cooperativa finora preferisce procedere ad acquistare o direttamente i beni aziendali o stipulare contratti di locazione operativa.

Attivo circolante

Introduzione

L'attivo circolante vede come voce significativa oltre i saldi bancari e la voce crediti anche la voce polizza assicurativa per copertura TFR, la polizza, stipulata con la compagnia Helvetia, ammonta a euro 148.466 ed è a copertura parziale del TFR

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Durante l'esercizio si è provveduto all'analisi della voce crediti ed ad effettuare una serie di svalutazioni

Commento

All'intero della voce crediti si segnala l'importo di euro 107.959 come crediti verso clientela ed euro 28.384 come altri crediti.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuità, nonché dell'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuita
I -	Capitale	8.869				
			Capitale		-	
	Totale				-	
IV -	Riserva legale	21.910				
			Capitale		-	

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibili
	<i>Totale</i>				-	
VI -	<i>Altre riserve</i>	51.113				
			Capitale		-	
	<i>Totale</i>				-	
	<i>Totale Composizione voci PN</i>				-	

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vi

Con riferimento all'esercizio in chiusura nella tabella successiva sono state esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve se presenti in bilancio.

	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Capitale sociale	7.648	8.563	8.869
Riserva legale	21.794	21.859	21.910
Riserva straordinaria	50.853	50.999	51.112
Utili a nuovo			
Avanzo esercizio	218	169	29.077

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435 bis c.c.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e nemmeno esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	121.703	121.703

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Commento

Alla data del 31.08.2020 si segnala che i contributi in conto esercizio ancora da incassare ammontavano a euro 32.203; alla data di stesura del presente bilancio risultano incassati.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali, sono stati rilevati invece dei costi straordinari e una riduzione di costi straordinari.

Commento

Durante l'esercizio la cooperativa si è vista costretta a sospendere la sua attività operativa a seguito dei DPCM contro la diffusione della pandemia di Coronavirus Covid 19. La cooperativa, infatti, come tutte le scuole ha dovuto chiudere la sua attività dalla fine di febbraio fino al mese di maggio incluso: la sospensione delle lezioni è stata totale nei primi mesi e via via è andata diminuendo successivamente: la cooperativa ha dovuto infatti mettere in campo tutta una serie di accorgimenti per iniziare la didattica a distanza e questi accorgimenti sono potuti diventare operativi solo con il passare dei mesi in quanto ciò ha richiesto una riorganizzazione di tutto il sistema organizzativo della scuola.

Tale chiusura ha comportato che la cooperativa abbia richiesto il FIS (Fondo di solidarietà) con inizio dalla fine di febbraio, l'uso di tale ammortizzatore sociale ha comportato la riduzione dei costi della cooperativa. La riduzione dei costi del personale dipendente ammonta a euro 64.799,00.

A fronte di tale riduzione di costi la cooperativa ha preso in esame tutta la problema dei crediti incagliati della cooperativa: la crisi economica che subito è scoppiata ha comportato che la cooperativa un ripensamento delle posizioni creditorie vantate verso alcuni debitori: tutti quei crediti che risultavano pertanto di improbabile incasso sono stati pertanto svalutati: nell'esercizio in corso pertanto la perdita derivante da crediti svalutati ammonta a euro 31.846,00.

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

Introduzione

La società è una cooperativa sociale: destina l'eventuale utile a riserva così come da normativa vigente, in tal modo l'utile dell'esercizio non è soggetto a IRES

Dal momento che la cooperativa ha sede nella Regione Lombardia la cooperativa gode dell'esenzione totale dall'IRAP in quanto assimilata a ONLUS, ciò in virtù dell'assimiliazione della cooperativa sociale a ONLUS

La cooperativa ribadisce la sua preoccupazione in ambito della cancellazione della qualifica di ONLUS: Regione Lombardia infatti prevede l'esenzione per le ONLUS dalla debenza di tale tributo ma alla data attuale non è ancora chiarito cosa succederà quando la qualifica di ONLUS sarà definitivamente cancellata .

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive per i motivi succitati.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio annuo dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	32	4	37

Commento

Il conteggio del numero medio dei dipendenti si è basato sul calcolo delle ULA, l'importo conseguito da tale dato è stato preso arrotondato; la metodologia di suddivisione del personale è la seguente:

nella voce impiegati sono stati inclusi sia gli addetti agli uffici amministrativi che gli insegnanti, nella voce operai sono considerati i lavoranti e gli addetti alle pulizie

Si fa presente che il numero dei dipendenti e la loro suddivisione ripartita per categoria non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate in quanto non ne esistono..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Ancora dopo la chiusura dell'esercizio perdura l'emergenza Coronavirus Covid 19: questo comporta una riduzione dei ricavi e una fase economica da attenzionare scrupolosamente.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informazioni relative alle cooperative

Introduzione

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.524.317	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	64.339	-	-	
B.7- Costi per servizi	160.991	-	-	
B.9- Costi per il personale	1.149.740	791.357	68,8	SI

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che anche se non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale il requisito è rispettato. .

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Commento

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile**Commento**

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, il Consiglio di Amministrazione fa presente che gli aspiranti soci sono stati ammessi in quanto rispondenti ai requisiti previsti dallo statuto ..

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile**Commento**

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico. Per la realizzazione dello scopo mutualistico si specifica di aver rispettato lo statuto e le norme di leggi..

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile**Commento**

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

Commento

Trattasi di cooperativa sociale

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nell'esercizio 2019/2020 stati incassati i seguenti contributi

da Ministero Istruzione contributi per Handicap	Euro 28.834
da Ministero Istruzione contributi per Handicap	Euro 12.239
da Regione Lombardia Dote disabilità	Euro 43.786
da Ministero Istruzione contributi per Handicap	Euro 4.170
da Ministero Istruzione contributi per Handicap	Euro 10.583
da Ministero Istruzione contributi per Handicap	Euro 5.775
da Ministero istruzione contributi per handicap	Euro 11.675.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Commento**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio ammontante a euro 26.077,00

- euro 7.589,00 alla riserva legale;
- euro 782,00 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 17.706,00 alla riserva straordinaria;

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/08/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Ditta (435)