

SAN DESIDERIO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-08-2021

| Dati anagrafici | |
|--|-------------------------|
| Sede in | CORREZZANA |
| Codice Fiscale | 07050410963 |
| Numero Rea | MONZA E BRIANZA 1871889 |
| P.I. | 07050410963 |
| Capitale Sociale Euro | 1.807 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 889100 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-08-2021 | 31-08-2020 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 30.498 | 44.247 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 15.364 | 13.011 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 45.862 | 57.258 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 552 | 289 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 8.457 | 19.189 |
| Totale crediti | 8.457 | 19.189 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 79.644 | 18.420 |
| Totale attivo circolante (C) | 88.653 | 37.898 |
| D) Ratei e risconti | 29.500 | 37.062 |
| Totale attivo | 164.015 | 132.218 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.807 | 1.756 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 7.303 | 7.096 |
| V - Riserve statutarie | 23.874 | 23.389 |
| VI - Altre riserve | 0 | 0 |
| 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 | (19.001) | 691 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 13.983 | 32.932 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 73.459 | 58.508 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 46.573 | 22.229 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 30.000 | 0 |
| Totale debiti | 76.573 | 22.229 |
| E) Ratei e risconti | 0 | 18.549 |
| Totale passivo | 164.015 | 132.218 |

Conto economico

31-08-2021 31-08-2020

| Conto economico | | |
|---|----------|---------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 387.139 | 285.366 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 4.899 | 1.031 |
| Totale altri ricavi e proventi | 4.899 | 1.031 |
| Totale valore della produzione | 392.038 | 286.397 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 27.613 | 22.078 |
| 7) per servizi | 49.504 | 51.513 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 13.824 | 9.000 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 219.979 | 150.620 |
| b) oneri sociali | 60.640 | 14.446 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | | |
| c) trattamento di fine rapporto | 15.083 | 12.994 |
| e) altri costi | 0 | 808 |
| Totale costi per il personale | 295.702 | 178.868 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 13.748 | 13.748 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.394 | 2.049 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 16.142 | 15.797 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (263) | 392 |
| 14) oneri diversi di gestione | 7.996 | 7.971 |
| Totale costi della produzione | 410.518 | 285.619 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (18.480) | 778 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 22 | 25 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 22 | 25 |
| Totale altri proventi finanziari | 22 | 25 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 543 | 112 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 543 | 112 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (521) | (87) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (19.001) | 691 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (19.001) | 691 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/08/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/08/2021 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.

Principi di redazione

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.

Si comunica che nel corso dell'esercizio è proseguita l'emergenza sanitaria dovuta all'esplosione della pandemia (c.d. Covid 19) avvenuta all'inizio del 2020. Nei mesi successivi all'inizio dell'esercizio 2020 - 2021 le autorità, ai fini del contenimento del virus, hanno nuovamente imposto le restrizioni alle attività economiche introdotte in precedenza. Gli effetti di tale situazione si sono concretizzati in una contrazione dei ricavi relativamente ai primi mesi dell'esercizio parzialmente bilanciato dall'utilizzo della Cassa Integrazione. In tale contesto, la Società si è attivata per l'accesso ai finanziamenti agevolati e garantiti dallo Stato di cui all'art. 13 del D.L. 23/2020, contraendo con la Banca del Credito Cooperativo un prestito pari a € 30.000 di durata decennale e periodo di preammortamento di 24 mesi, alle condizioni di tasso previste dal Decreto Liquidità e assistito al 100% dal Fondo di Garanzia. La Società ha inoltre ottenuto il contributo a fondo perduto di cui al Decreto Sostegni per l'importo di € 3.363.

Successivamente nel corso del 2021, in conseguenza dell'avvio e dell'implementazione della campagna vaccinale, le autorità hanno mitigato le restrizioni alle attività economiche, che hanno potuto riprendere quasi normalmente.

Tale situazione non implica conseguenze in merito alla continuità aziendale.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

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.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

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

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

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 capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si procede nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

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.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

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.

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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili e arredi: 12%
- attrezzature: 12,5%

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria e, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le eventuali partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Per la determinazione del costo di acquisto si è utilizzato il metodo del "Costo medio ponderato".

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.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le eventuali attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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 attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

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.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Ad integrazione e maggior precisazione di quanto illustrato in premessa, si comunica che i criteri di valutazione adottati nella redazione del presente bilancio fanno riferimento in primo luogo al Codice Civile ed in particolare all'art. 2423-bis per quanto riguarda i principi generali di redazione (prudenza, competenza, "going concern"), nonché all'art. 2426 per quanto riguarda i principi specifici per singole categorie di voci. Ad integrazione e completamento della sopracitata normativa si è fatto specifico riferimento ai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri ed ai principi contabili internazionali stabiliti dall'International Accountants Standard Committee. In particolare si rileva che nel corso del periodo non si sono verificati eventi tali da giustificare l'applicazione delle deroghe previste dagli art. 2423, quarto comma, e 2423-bis, secondo comma c.c.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €45.862 (€57.258 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 68.741 | 17.076 | 0 | 85.817 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 24.494 | 4.065 | | 28.559 |
| Valore di bilancio | 44.247 | 13.011 | 0 | 57.258 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 4.747 | 0 | 4.747 |
| Ammortamento dell'esercizio | 13.749 | 2.394 | | 16.143 |
| Totale variazioni | (13.749) | 2.353 | 0 | (11.396) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 68.741 | 21.822 | 0 | 90.563 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 38.243 | 6.458 | | 44.701 |
| Valore di bilancio | 30.498 | 15.364 | 0 | 45.862 |

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €552 (€289 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 |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 289 | 263 | 552 |
| Totale rimanenze | 289 | 263 | 552 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti 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 residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 4.786 | 494 | 5.280 | 5.280 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 0 | 1.977 | 1.977 | 1.977 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 14.403 | (13.203) | 1.200 | 1.200 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 19.189 | (10.732) | 8.457 | 8.457 | 0 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €13.983 (€32.932 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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 | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 1.756 | 0 | 0 | 51 | 0 | 0 | | 1.807 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 7.096 | 0 | 0 | 207 | 0 | 0 | | 7.303 |
| Riserve statutarie | 23.389 | 0 | 0 | 485 | 0 | 0 | | 23.874 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Totale altre riserve | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 691 | 0 | 0 | 0 | 691 | 0 | (19.001) | (19.001) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 32.932 | 0 | 0 | 743 | 691 | 0 | (19.001) | 13.983 |

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei 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 residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 0 | 30.000 | 30.000 | 0 | 30.000 | 30.000 |
| Acconti | 2.784 | 12.832 | 15.616 | 15.616 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 5.176 | (1.473) | 3.703 | 3.703 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 855 | (689) | 166 | 166 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 501 | 7.680 | 8.181 | 8.181 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 12.913 | 5.994 | 18.907 | 18.907 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 22.229 | 54.344 | 76.573 | 46.573 | 30.000 | 30.000 |

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

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:

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|--|--------|
| Ammontare | 30.000 | 76.573 | 76.573 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nulla da segnalare in merito.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nulla da segnalare in merito.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

| | Numero medio |
|--------------------------|---------------------|
| Altri dipendenti | 10 |
| Totale Dipendenti | 10 |

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

Compensi agli organi sociali

Nulla da segnalare in merito.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data di chiusura del presente bilancio non risultano impegni, garanzie o simili, oltre a quanto rappresentato nello Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Con soggetti definibili quali "parti correlate" non sono state intrattenute operazioni di qualsivoglia natura.

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

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:

nulla da segnalare in merito.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si informa che nell'esercizio chiuso al 31/08/2020 la Società ha ricevuto dallo Stato il contributo a fondo perso di cui all'art. 25 D. L. n. 34/2020 per un importo pari a € 2.000.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/08/2021 la Società ha ricevuto dallo Stato il contributo di cui all'art. 2 D. L. n. 73 /2021 per un importo pari a € 1.363.

Infine nel decorso esercizio la Cooperativa ha ricevuto contributi inerenti a vario titolo la parità scolastica dal MIUR per € 54.722, dalla Regione per € 5.500 e dal Comune per € 14.463.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Destinazione del risultato d'esercizio**

In relazione al risultato di esercizio pari a €19.001 si propone di utilizzare le riserve del patrimonio netto a intera copertura della perdita.

Nota integrativa, parte finale

Conclusioni

In relazione al disposto del IV comma dell'art. 2435 bis c.c. che richiama i numeri 3 e 4 dell'art. 2428, si precisa che la Cooperativa:

- a. non detiene sia quote di capitale proprio, sia azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- b. nel decorso esercizio non ha acquistato o alienato sia quote di capitale proprio, sia azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

La Cooperativa è quindi esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 c.c.

Di seguito ai sensi dell'art. 2513 del c.c., in merito ai criteri per la definizione della mutualità prevalente, si attesta che nel decorso esercizio, i ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi verso i soci non sono superiori al 50% del totale dei ricavi di cui all'art. 2425, 1° comma, punto A1; il costo del lavoro dei soci costituisce il 100% del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, 1° comma, punto B9; il costo della produzione per servizi ricevuti dai soci non è superiore al 50% del totale del costo dei servizi di cui all'art. 2425, 1° comma, punto B7. In ogni caso la Cooperativa, di tipo sociale ai sensi della Legge 381/91, è da considerarsi a "mutualità prevalente" di diritto.

In relazione alle informative di cui all'art. 2 della Legge 59/1992, si indicano le ragioni del carattere mutualistico della Cooperativa, illustrando i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari, in conformità con il carattere solidaristico della Società. Lo scopo dell'opera sociale è quello di gestire scuole d'infanzia e nido, fornita di riconoscimento legale. Nell'anno scolastico cui si riferisce il presente bilancio la scuola e il nido hanno come obiettivo di rispondere alle esigenze del territorio nell'ambito educativo infantile, ricercando altresì una collaborazione stabile con le realtà sociali e culturali del territorio, nell'intento di rendere possibile anche a bambini di famiglie meno abbienti la frequentazione della scuola e del nido.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della cooperativa ed il risultato economico del periodo.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio con la proposta di destinazione dell'utile.

L'organo amministrativo

GALBIATI LOREDANA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.