

COOPERATIVA SOCIALE SCUOLA DEL CASTELLETTO A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA OVIDIO 4/9 TRIESTE TS
Codice Fiscale	01073280321
Numero Rea	TS 122515
P.I.	01073280321
Capitale Sociale Euro	475 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	852000
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	25	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	429.144	412.969
II - Immobilizzazioni materiali	277.844	261.985
III - Immobilizzazioni finanziarie	600.559	649.272
Totale immobilizzazioni (B)	1.307.547	1.324.226
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.976	271.831
esigibili oltre l'esercizio successivo	362	419
Totale crediti	357.338	272.250
IV - Disponibilità liquide	1.209.300	1.077.383
Totale attivo circolante (C)	1.566.638	1.349.633
D) Ratei e risconti	88.138	63.238
Totale attivo	2.962.348	2.737.097
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	475	425
IV - Riserva legale	205.249	202.979
VI - Altre riserve	283.065	277.967
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.253	7.568
Totale patrimonio netto	524.042	488.939
B) Fondi per rischi e oneri	2.179	2.315
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	458.562	409.428
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	679.620	471.322
esigibili oltre l'esercizio successivo	130.859	180.150
Totale debiti	810.479	651.472
E) Ratei e risconti	1.167.086	1.184.943
Totale passivo	2.962.348	2.737.097

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.218.620	2.074.873
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	359.681	377.211
altri	132.020	25.743
Totale altri ricavi e proventi	491.701	402.954
Totale valore della produzione	2.710.321	2.477.827
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.527	68.404
7) per servizi	690.328	585.173
8) per godimento di beni di terzi	281.712	274.653
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.038.706	1.033.124
b) oneri sociali	297.340	294.622
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	111.712	87.824
c) trattamento di fine rapporto	111.185	87.426
e) altri costi	527	398
Totale costi per il personale	1.447.758	1.415.570
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	89.361
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	56.416
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	32.945
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	89.361
14) oneri diversi di gestione	192.467	33.095
Totale costi della produzione	2.670.792	2.466.256
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.529	11.571
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.276	3.831
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.276	3.831
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(37)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.276)	(3.868)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.253	7.703
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	-	135
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	135
21) Utile (perdita) dell'esercizio	35.253	7.568

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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 del codice civile, 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 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 35.253

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da due eventi eccezionali riferiti a due distinte cause intentate da rispettivi genitori che hanno visto la soccombenza della società e solo un parziale ristoro da parte delle assicurazioni.

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 ad una attenta valutazione sull'opportunità di avvalersi della facoltà di sospendere gli ammortamenti per il corrente esercizio.

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, comma 3 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

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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 codice civile.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile, fermo restando per quanto alla sospensione degli ammortamenti di cui si dirà di qui.

Cambiamenti di principi contabili

Ai sensi dell'art. 2423-bis comma 2 del codice civile, si precisa che, con riferimento ad alcune voci, i criteri di valutazione sono stati modificati rispetto al precedente esercizio. Nello specifico per la voce costituita da ammortamenti (non effettuati) e conseguente diverso valore netto degli immobilizzi materiali ed immateriali

Le motivazioni alla base della scelta operata sono le seguenti:

- A seguito della pandemia che ha colpito il nostro paese la società è stata costretta ad un periodo di chiusura che ha visto ridursi significativamente le iscrizioni, anche successivamente alla riapertura. Questo ha avuto un conseguente impatto sui risultati economici degli anni successivi. Peraltro le iscrizioni hanno ripreso consistenza per l'esercizio 2023.
- Nel 2022 la società ha inoltre subito alcuni costi straordinari quali:
 - a) La perdita di 30mila € sul rimborso di un investimento legato al decesso del precedente presidente della coop dott. Ambrosi Roberto.
 - b) La perdita di circa 30mila € in seguito a cause legali chiuse a nostro sfavore.
 - c) L'aumento dei costi relativi alle utenze ammontante nel 2022 a 36.641.82 in più rispetto all'esercizio 2021
- Nell'ottica di instaurare nuovi rapporti con istituti di credito per esigenze legate a future richieste di finanziamenti per investimenti la società ritiene opportuno mantenere il bilancio in attivo.

Di seguito si evidenzia l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico derivante da tale deroga:

Utile di esercizio con utilizzo della deroga: Euro 35.253

Ammortamenti non effettuati: Euro 90.675

Perdita di esercizio in assenza di deroga: Euro 55.422 .

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali nei termini e per le ragioni già illustrate.

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

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.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

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.

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 si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali nei termini e per le ragioni già illustrate.

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto l'unità immobiliare di proprietà è in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Si evidenzia che sui titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 285..

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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 del codice civile.

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'iscrizione così come nel riesame 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 che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	833.051	725.094	649.272	2.207.417
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	414.242	463.109		877.351
Svalutazioni	5.840	-	-	5.840
Valore di bilancio	412.969	261.985	649.272	1.324.226
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.176	15.859	350.000	382.035
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	398.714	398.714
Totale variazioni	16.176	15.859	(48.714)	(16.679)
Valore di fine esercizio				
Costo	849.226	740.953	600.559	2.190.738
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	414.242	463.109		877.351
Svalutazioni	5.840	-	-	5.840
Valore di bilancio	429.144	277.844	600.559	1.307.547

Operazioni di locazione finanziaria

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

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Debiti

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

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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'art. 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

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte dirette connesse agli stessi.

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 di gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a:

ENTE EROGANTE	TIPOLOGIA CONTRIBUTO	DI	DESCRIZIONE SPECIFICA	IMPORTO CONTRIBUTO	DATA INCASSO
AGENZIA DELLE ENTRATE	CREDITO SANIFICAZIONE 125 DL 34/2020	ART.	CREDITO D'IMPOSTA DEL 28,30% SU COSTI DI SANIFICAZIONE SOSTENUTI NEL 2020 euro 35.118	€ 35.118,00	16/03/2022

Costi della produzione

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

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienze attive da eventi straordinari	107.299	rimborsi assicurativi

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienze passive	30.637	perdita su liquidazione polizza darta saving life
Sopravvenienze passive	144.844	pagamenti in esito sinistri ed infortuni

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	9
Operai	43
Totale Dipendenti	52

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

Nel seguente prospetto sono espote le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile.

	Sindaci
Compensi	3.000

Il compenso si riferisce propriamente a quello del Revisore Legale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

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

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni relative alle cooperative

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	2.218.620	-	-	- ININFLUENTE
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	58.527	-	-	- ININFLUENTE
B.7- Costi per servizi	690.328	-	-	- ININFLUENTE
B.9- Costi per il personale	1.447.758	442047-	-	- ININFLUENTE

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile 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

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528, comma 5 del codice civile, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci: tutte le domande di ammissione sono state accolte..

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

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 che la stessa ha quello di offrire, tramite i propri soci, servizi sociosanitari ed educativi di cui alla lett. A) dell'art. 1 della L 3818/1991.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

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

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

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

ENTE EROGANTE	TIPOLOGIA CONTRIBUTO	DI	DESCRIZIONE SPECIFICA	IMPORTO CONTRIBUTO	DATA INCASSO
COMUNE	L.R.10/88 ART.28 C.1 lett.A MAT.ALTERNAT. AI LIBRI DI TESTO		MATERIALE ALTERNATIVO AI LIBRI DI TESTO PER L'ANNO SCOLASTICO 2021 /2022	€ 3.571,18	16/02/2022
REGIONE	L.R.13/2018 ART.34		CONTRIB.STRAORD.PIANO DI SVILUPPO OFFERTA FORMATIVA A.S.2020/2021 SC.INFANZIA	€ 2.000,00	17/02/2022
REGIONE	L.R.13/2018 ART.34		CONTRIB.STRAORD.PIANO DI SVILUPPO OFFERTA FORMATIVA A.S.2020/2021 SC.PRIMARIA	€ 2.000,00	17/02/2022
REGIONE	L.R.13/2018 ART.34		CONTRIB.STRAORD.PIANO DI SVILUPPO OFFERTA FORMATIVA A.S.2020/2021 SC.SECONDARIA	€ 2.300,00	17/02/2022
GSE	CONTRIB.INCENTIVANTI PER L'ENERGIA		CONTRIBUTO PER L'ENERGIA PERIODO NOV- DIC 2021	€ 817,56	28/02/2022
AGENZIA DELLE ENTRATE	CREDITO SANIFICAZIONE ART.125 DL 34/2020		CREDITO D'IMPOSTA DEL 28,30% SU COSTI DI SANIFICAZIONE SOSTENUTI NEL 2020 euro 35.118	€ 35.118,00	16/03/2022
COMUNE	SOLO INFANZIA EX L.R. 13 /2018		CONTRIB.SC.INFANZIA 21/22	€ 806,63	13/04/2022
REGIONE	L.R.20/2005 ART.15 TER		SOSTEGNO A NIDI PRIVATI A.E.2020/2021 - S.DO 30% (TOT. CONTR.EURO 63.951,53)	€ 19.185,46	19/04/2022
GSE	CONTRIB.INCENTIVANTI PER L'ENERGIA		CONTRIBUTO PER L'ENERGIA PERIODO GEN- FEB 2022	€ 807,36	02/05/2022
REGIONE	L.R. 18/2005 29,30,32,33,48	ART.	CONTRIBUTO STABILIZZAZIONE MARIN EVELINA	€ 5.294,00	09/05/2022
REGIONE	L.R. 18/2005 29,30,32,33,48	ART.	CONTRIBUTO STABILIZZAZIONE RIBEIRO MOTA CRISTINA	€ 5.294,00	09/05/2022
MINISTERO	CAPITOLO 1477.01 PIANO GEST. DM 8 21/01/2022		CONTRIB.FUNZION.SC. PARITARIE A.S. 2021-2022 INFANZIA	€ 59.171,72	10/05/2022

MINISTERO	CAPITOLO 1477.01 PIANO GEST. DM 8 21/01/2022	CONTRIB.FUNZION.SC. PARITARIE A.S. 2021-2022 PRIMARIA	€ 96.835,00	10/05/2022
MINISTERO	CAPITOLO 1477.01 PIANO GEST. DM 8 21/01/2022	CONTRIB.FUNZION.SC. PARITARIE A.S. 2021-2022 SECOND.1°GR.	€ 13.206,14	10/05/2022
MINISTERO		CONTRIB.SC.PARITARIE DISABILI A.S.2021-2022		13/05/2022
MINISTERO	CAPITOLO 1477.09 PIANO GEST. DM PROT.5 18/01/2022 E	CONTRIB.AGGIUNTIVI SC. INFANZIA PARITARIE A.S. 2021/2022	€ 2.708,90	18/05/2022
REGIONE	L.R.13/2018 ART.16 C.3 LETT. E SP.GENER. FUNZIONAMENTO	SP. GENERALI DI FUNZION. SC. INFANZIA NON STAT. 2021/2022	€ 18.444,77	23/05/2022
REGIONE	L.R.18/2005 ART. 29,30,32,33,48	CONTRIBUTO STABILIZZAZIONE STAN MIHAELA ISABELA	€ 4.737,00	31/05/2022
REGIONE	INC.CONTRIB.ARDIS LR 13 /2018 ART.5	INC.CONTRIB.ARDIS LR 13 /2018 ART.5 LIBRI DI TESTO IN COMODATO A.S.2022/2023	€ 1.548,88	07/06/2022
GSE	CONTRIB.INCENTIVANTI PER L'ENERGIA	CONTRIBUTO PER L'ENERGIA PERIODO MAR- APR 2022	€ 807,36	30/06/2022
GSE	CONTRIB.INCENTIVANTI PER L'ENERGIA	CONTRIBUTO PER L'ENERGIA PERIODO MAG- GIU 2022	€ 807,36	31/08/2022
REGIONE	L.R. 18/2005 ARTT 29,30,32,33,48 STABILIZZ.	CONTRIBUTO STABILIZZAZIONE DAL MAS ELIANA	€ 5.000,00	29/09/2022
GSE	CONTRIB.INCENTIVANTI PER L'ENERGIA	CONTRIBUTO PER L'ENERGIA PERIODO LUG- AGO 2022	€ 807,36	31/10/2022
REGIONE	L.R.20/2005 ART.15 TER	SOSTEGNO A NIDI PRIVATI A.E.2021/2022 - ACC.70% (TOT. CONTR.EURO 69.266,71)	€ 48.486,70	14/11/2022
REGIONE	L.R.13/2022 ART.7 C 27-33	CONTRIB.STRAORD.PER COSTI ENERGETICI 2022 - SC. PARITARIE -SECOND.DI 1° GRADO	€ 3.715,92	17/11/2022
REGIONE	L.R.13/2022 ART.7 C 27-33	CONTRIB.STRAORD.PER COSTI ENERGETICI 2022 - SC. PARITARIE -PRIMARIA	€ 4.807,65	17/11/2022
COMUNE	L.R.13/2018 DIRITTO ALLO STUDIO	MATERIALI ED ATTREZZ. DIDATT.DI USO COLLETTIVO A.S.22/23 - SC. INFANZIA	€ 1.254,96	12/12/2022
COMUNE	L.R.13/2018 DIRITTO ALLO STUDIO	MATERIALI ED ATTREZZ. DIDATT.DI USO COLLETTIVO A.S.22/23 - SC. PRIMARIA	€ 1.706,10	12/12/2022
COMUNE	L.R.13/2018 DIRITTO ALLO STUDIO	MATERIALI ED ATTREZZ. DIDATT.DI USO COLLETTIVO A.S.22/23 - SC. SECOND.DI 1°GRADO	€ 911,77	12/12/2022

COMUNE	L.R.13/2018 DIRITTO ALLO STUDIO	MATERIALI ED ATTREZZ. DIDATT. DI USO COLLETTIVO A.S.22/23 - ALUNNI DISABILI	€ 60,00	12/12/2022
MINISTERO	CAPITOLO 1477.01 DL 144 /2022 ART.13 C.1	CONTRIB.SC.PARITARIE MIS. URG.POLIT.ENERGETICA A.S. 2021-2022 - SC.INFANZIA	€ 4.047,05	13/12/2022
MINISTERO	CAPITOLO 1477.01 DL 144 /2022 ART.13 C.1	CONTRIB.SC.PARITARIE MIS. URG.POLIT.ENERGETICA A.S. 2021-2022 - SC.SEC.DI 1°GR.	€ 903,23	13/12/2022
REGIONE	L.R.13/2022 ART.7 C 20-26	CONTRIB.STRAORD. AUMENTO COSTI ENERGETICI DA 2021 A 2022 - SC.PRIV.0-6 - NIDO (N.54 ALUNNI)	€ 2.160,00	13/12/2022
REGIONE	L.R.13/2022 ART.7 C 20-26	CONTRIB.STRAORD. AUMENTO COSTI ENERGETICI DA 2021 A 2022 - SC.PRIV.0-6 - S.INF.(N.62 ALUNNI)	€ 2.480,00	13/12/2022

Si segnala inoltre che la Cooperativa è stata indirettamente destinataria del contributo FONDO FOR.TE - Formare e aggiornar imprese del terziario - per l'importo di Euro 5928,00 non transitato per la società ma direttamente versato ai soggetti destinatari soggetto erogante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 10.576 alla riserva legale;

euro 23.619 alla riserva indisponibile ex art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni;

euro 1.058 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni l'Organo Amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

quanto ad euro 23.619 con destinazione dell'utile d'esercizio

quanto ad euro 67.056 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili

Nota integrativa, parte finale

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 31/12/2022 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

Trieste, 30/05/2023

InserisciFirme