

ORLANDO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|--|----------------------|
| Sede in | BARI |
| Codice Fiscale | 06635270728 |
| Numero Rea | BARI 500233 |
| P.I. | 06635270728 |
| Capitale Sociale Euro | 7.500 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 851000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | A186572 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 2.805 | 4.418 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 16.041 | 19.754 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 4.000 | 4.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 22.846 | 28.172 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 1.025 | 815 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 128.674 | 127.498 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 129 | 129 |
| Totale crediti | 128.803 | 127.627 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 71.950 | 34.554 |
| Totale attivo circolante (C) | 201.778 | 162.996 |
| D) Ratei e risconti | 13.812 | 14.444 |
| Totale attivo | 238.436 | 205.612 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 7.500 | 7.500 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 4.718 | 301 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 10.076 | 214 |
| 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 | 14.194 | 14.723 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 36.488 | 22.738 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 70.923 | 55.978 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 78.409 | 83.036 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 20.924 | 28.285 |
| Totale debiti | 99.333 | 111.321 |
| E) Ratei e risconti | 31.692 | 15.575 |
| Totale passivo | 238.436 | 205.612 |

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

| Conto economico | | |
|---|---------|---------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 331.745 | 534.108 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 150.098 | 78.854 |
| altri | 1.633 | 10.568 |
| Totale altri ricavi e proventi | 151.731 | 89.422 |
| Totale valore della produzione | 483.476 | 623.530 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 23.236 | 46.438 |
| 7) per servizi | 74.933 | 126.729 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 29.131 | 48.062 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 239.105 | 266.982 |
| b) oneri sociali | 50.611 | 65.221 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 23.996 | 19.846 |
| c) trattamento di fine rapporto | 23.996 | 19.846 |
| Totale costi per il personale | 313.712 | 352.049 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 6.929 | 11.781 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.613 | 1.648 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 5.316 | 10.133 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 434 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 6.929 | 12.215 |
| 14) oneri diversi di gestione | 16.533 | 16.133 |
| Totale costi della produzione | 464.474 | 601.626 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 19.002 | 21.904 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 4 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 4 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 4 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 4.808 | 5.172 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 4.808 | 5.172 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (4.808) | (5.168) |
| 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) | 14.194 | 16.736 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 2.013 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 0 | 2.013 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 14.194 | 14.723 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

La cooperativa opera nel settore delle scuole per l'infanzia e dei servizi per l'infanzia. Gestisce la scuola materna Fly Family.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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 alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, sono state identificate significative incertezze qui di seguito illustrate ed i piani aziendali futuri per farvi fronte.

Come ben noto la pandemia dovuta al Covid-19 ha determinato nel mondo, in Italia. Nel nostro territorio un blocco totale di tutte le attività e in particolare la nostra, che ha riguardato la chiusura di tutte le scuole, asili e nido sia pubbliche che private.

Già dalla metà di febbraio 2020 si affacciava in Italia il virus Covid-19 e il nostro Paese entrava in emergenza, sancita dalla pubblicazione del decreto-legge 23 febbraio 2020, n. 6, recante «Misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19» Il 9 marzo 2020 il Presidente del Consiglio firmava il DPCM recante nuove misure per il contenimento e il contrasto del diffondersi del virus Covid-19 sull'intero territorio nazionale che decretava la chiusura di tutte le scuole di ogni ordine e grado. Da quel famoso lunedì è cominciato il lockdown totale che si è protratto fino al 18 maggio, ma che vedeva ancora impossibile la riapertura delle scuole, in un clima di profonda incertezza per il futuro. Tutti i dipendenti, soci e non, sono entrati sin dall'inizio in Cassa integrazione, esperienza che nessuno avrebbe mai potuto immaginare possibile.

Questa misura si è dovuta protrarre fino quasi alla fine di agosto.

Intenso è stato l'impegno nei confronti delle famiglie, al fine di riassicurarle su tutte le misure prese ai fini dell'igiene e misure di prevenzione, nonché la formazione del personale all'uopo sia per le loro persone che dei bimbi.

Molteplici i costi sostenuti e gli sforzi per essere pronti a sostenere questa emergenza pandemica e i ristori ricevuti sono stati insufficienti a sostenere le chiusure e riaperture. Confidiamo nelle autorità governative regionali e comunali, nonché sanitarie per superare questo assurdo periodo.

La chiusura della nostra struttura è avvenuta il 4 marzo del 2020 e abbiamo riaperto a settembre, abbiamo seguito e continuiamo a seguiamo con particolare attenzione le direttive del Governo e in particolare del ministro della pubblica istruzione.

Gli amministratori in ogni caso seguono con attenzione gli organi di governo nazionali e locali per poter regolamentare le prescrizione che saranno indicate. o orizzonte temporale di riferimento.

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.

Criteria 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 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.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

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 al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

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:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Puglia sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

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

Partecipazioni

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

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto

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.

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.

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.

Costi e ricavi

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

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €22.846 (€28.172 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 | 4.418 | 177.516 | 4.000 | 185.934 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 157.762 | | 157.762 |
| Valore di bilancio | 4.418 | 19.754 | 4.000 | 28.172 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 1.603 | 0 | 1.603 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.613 | 5.316 | | 6.929 |
| Totale variazioni | (1.613) | (3.713) | 0 | (5.326) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 2.805 | 179.120 | 4.000 | 185.925 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 163.079 | | 163.079 |
| Valore di bilancio | 2.805 | 16.041 | 4.000 | 22.846 |

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

La Cooperativa non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile | Fair value |
|---------------------------------|------------------|------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 4.000 | 0 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile | Fair value |
|-------------------------|------------------|------------|
| CONSORZIO CERCHIO AMICO | 2.000 | 0 |
| BANCA POP. DI BARI | 1.995 | 0 |
| CONAI | 5 | 0 |
| Totale | 4.000 | 0 |

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

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 | 80.857 | (14.655) | 66.202 | 66.202 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 39.166 | 16.845 | 56.011 | 55.882 | 129 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 7.604 | (1.014) | 6.590 | 6.590 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 127.627 | 1.176 | 128.803 | 128.674 | 129 | 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 €36.488 (€22.738 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':

| | 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 | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 7.500 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 301 | 0 | 0 | 4.417 | 0 | 0 | | 4.718 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 215 | 0 | 0 | 9.864 | 0 | 0 | | 10.079 |
| Varie altre riserve | (1) | 0 | 0 | 0 | 0 | (2) | | (3) |
| Totale altre riserve | 214 | 0 | 0 | 9.864 | 0 | (2) | | 10.076 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 14.723 | 0 | (14.723) | 0 | 0 | 0 | 14.194 | 14.194 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 22.738 | 0 | (14.723) | 14.281 | 0 | (2) | 14.194 | 36.488 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|----------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 5.500 | 0 | 0 | 2.000 |
| Riserva legale | 205 | 0 | 0 | 96 |
| Altre riserve | | | | |

| | | | | |
|--------------------------------|--------------|----------|-------------|--------------|
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 215 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 1 | 0 | 0 | 215 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 320 | 0 | -320 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 6.026 | 0 | -320 | 2.311 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 7.500 |
| Riserva legale | 0 | 0 | | 301 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | | 215 |
| Varie altre riserve | 0 | -2 | | -1 |
| Totale altre riserve | 0 | -2 | | 214 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 14.723 | 14.723 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | -2 | 14.723 | 22.738 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti. A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto si ricorda che tutte le riserve della Cooperativa sono indivisibili ex art. 12 della legge n. 904/1977.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|---------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 7.500 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | - | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | - | - | - |
| Riserva legale | 4.718 | UTILI | B | 4.718 | 15.223 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 10.079 | UTILI | | 10.079 | 1.301 | 0 |
| Varie altre riserve | (3) | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 10.076 | | | 10.079 | 1.301 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Totale | 22.294 | | | 14.797 | 16.524 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 14.797 | | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

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 | 29.446 | (7.780) | 21.666 | 742 | 20.924 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 42.283 | (11.141) | 31.142 | 31.142 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 7.663 | (7.663) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 10.959 | (770) | 10.189 | 10.189 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 20.970 | 15.366 | 36.336 | 36.336 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 111.321 | (11.988) | 99.333 | 78.409 | 20.924 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL 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'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 costi e ricavi sono iscritti in bilancio in base al criterio della competenza economica e della prudenza, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti, al netto di resi, premi, sconti e abbuoni.

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 |
|--------------------------|---------------------|
| Impiegati | 4 |
| Operai | 2 |
| Altri dipendenti | 9 |
| Totale Dipendenti | 15 |

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

Compensi agli organi sociali

Non vengono erogati compensi al Consiglio di Amministrazione e non esistono impegni assunti per loro conto.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nello Stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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:

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

La pandemia dovuta al covid ha generato forti preoccupazioni per la gestione anche dell'anno scolastico 2021, poiché le informative nazionali e regionali e soprattutto scientifiche non riassicurano sulla fine di tale evento e quindi la nostra cooperativa che svolge un compito delicatissimo perché inserita in un ramo di assistenza alle famiglie e ai bimbi, non può programmare le attività nella pienezza e deve costantemente monitorare gli ambienti per la tutela massima della igiene e prevenzione. Inoltre forte appare la contrazione dei ricavi e l'aumento dei costi a sostegno della prevenzione sanitaria e del personale necessario. Si confida nell'aiuto ulteriore sia dello Stato che Regione e Comune per consentirci il prosieguo delle attività e di sostegno ai costi ulteriori in corso.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

A completamento dell'informazione si precisa che ai sensi dell'art. 2428, punti 3) e 4) del C.c., non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e /o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

Cooperativa di lavoro

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C., così come stabilito dall'art. 111 - septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie. Detta norma, infatti, prevede nello specifico che "le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 08/11/1991, n. 381. sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente"

A tal fine si specifica che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione sociale e all'integrazione sociale attraverso la gestione dei servizi sociali ed educativi orientati in via prioritaria, ai bisogni dei minori e all'infanzia. I principi a cui si ispira sono la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno; l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- è iscritta all'Albo società cooperative, sezione a Mutualità prevalente, categoria cooperative sociali;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Il costo dei soci lavoratori è pari al 64,30% del costo complessivo del personale dipendente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile

Rispetto all'anno precedente la composizione della compagine societaria della Cooperativa non registra variazioni. Pertanto al 31/12/2020 il numero dei soci è pari a nove.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile

L'organo amministrativo attesta di aver salvaguardato il carattere mutualistico della cooperativa e di aver raggiunto gli scopi prefissati, così come sancito dallo statuto sociale

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci.

Cooperative di produzione e lavoro

La cooperativa ha svolto la propria funzione di procurare occupazione stabile ai soci, al 31/12/2020 su un numero complessivo di 9 soci, 9 sono occupati presso la cooperativa.

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, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

| | Soggetto erogante | Contributo ricevuto | Causale |
|---|-----------------------|---------------------|---|
| 1 | Comune di Bari | 42.350,35 | Contributo in c/ gestione, refezione, frequenza |
| 2 | Comune di Bari | 139.532,44 | Buoni di servizio |
| 3 | Agenzia delle Entrate | 4.629,00 | Contributo Covid 19 |
| 4 | MIUR | 95.384,10 | Contributo in c/gestione, refezione, frequenza |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

- euro 4.258,08 alla riserva legale;
- euro 425,81 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 9.509,71 alla riserva straordinaria.

Signori soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della cooperativa, nonchè il risultato economico d'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

ACQUAFREDDA LUCIANO

ACQUAFREDDA ANTONELLA

DE GIORGIO ANNA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società