

# MADONNA DELLA NAVICELLA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-08-2020

Dati anagrafici	
Sede in	30015 CHIOGGIA (VE) VIA ACACIA 18
Codice Fiscale	01508140272
Numero Rea	
P.I.	01508140272
Capitale Sociale Euro	6579.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ISTRUZIONE SECONDARIA DI PRIMO GRADO: SCUOLE MEDIE (853110)
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

	31-08-2020	31-08-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	927	109
II - Immobilizzazioni materiali	14.700	15.925
III - Immobilizzazioni finanziarie	52	52
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>15.679</b>	<b>16.086</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.116	368.625
<b>Totale crediti</b>	<b>326.116</b>	<b>368.625</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	40.000
IV - Disponibilità liquide	161.897	30.016
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>488.013</b>	<b>438.641</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>503.692</b>	<b>454.727</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	6.579	5.960
IV - Riserva legale	5.065	4.110
VI - Altre riserve	18.543 <sup>(1)</sup>	16.906
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.003	2.686
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>53.190</b>	<b>29.662</b>
B) Fondi per rischi e oneri	105.566	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	145.512	259.641
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.424	160.424
<b>Totale debiti</b>	<b>199.424</b>	<b>160.424</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>503.692</b>	<b>454.727</b>

(1)

Altre riserve	31/08/2020	31/08/2019
Riserva straordinaria	18.544	16.907
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

## Conto economico

**31-08-2020 31-08-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	302.249	357.375
5) altri ricavi e proventi		
altri	369.961	303.844
Totale altri ricavi e proventi	369.961	303.844
Totale valore della produzione	672.210	661.219
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.059	47.213
7) per servizi	116.347	144.363
8) per godimento di beni di terzi	16.244	16.863
9) per il personale		
a) salari e stipendi	264.313	303.233
b) oneri sociali	81.661	88.019
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.921	25.370
Totale costi per il personale	369.895	416.622
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.197	1.160
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.197	1.160
13) altri accantonamenti	96.603	5.000
14) oneri diversi di gestione	15.182	25.210
Totale costi della produzione	644.527	656.431
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.683	4.788
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	349	80
Totale proventi diversi dai precedenti	349	80
Totale altri proventi finanziari	349	80
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8	88
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	88
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	341	(8)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.024	4.780
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.058	2.094
imposte differite e anticipate	3.963	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.021	2.094
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.003	2.686

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 23.003.

### **Attività svolte**

La Vostra società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'istruzione primaria di primo e di secondo grado

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario ( art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/08/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423C.c.e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

La società, essendo una cooperativa sociale, gode dell'esenzione parziale delle imposte dirette a norma dell'art. 11 del DPR 601/73, pertanto l'accantonamento delle imposte a bilancio tiene conto di quanto precede.

### Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### Mutualità prevalente

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci fornendo agli stessi servizi per una percentuale pari al 47,88% Euro 144.719/302.249= 47,88 (rapporto prestazioni di servizi a soci/prestazioni totali)

Con riferimento al costo del lavoro si precisa che esso è interamente riferito alle prestazioni di soci lavoratori.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del C. C. così come stabilito dall'articolo 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie.

### Trasparenza

#### Informativa su erogazioni e sovvenzioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 125 L. 12/2017

Importo Euro	Descrizione	Ente	Data
22.669,19	Contributo sostegno	Istruzione Univ.e ricerca USR	21/10/2019
41.504,99	Contributo per parifica	Istruzione Univ.e ricerca USR	31/10/2019
101.818,39	Contributo per parifica	Istruzione Univ.e ricerca USR	12/11/2019
683,56	Contributo school bonus	Istruzione Univ.e ricerca USR	19/12/2019
96.923,47	Contributo per parifica	Istruzione Univ.e ricerca USR	29/05/2020
20.230,67	Contributo sostegno	Istruzione Univ.e ricerca USR	22/06/2020
38.004,78	Contributo per parifica	Istruzione Univ.e ricerca USR	31/07/2020

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	31.663	120.099	52	151.814
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	31.554	104.174		135.728
<b>Valore di bilancio</b>	109	15.925	52	16.086
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.324	466	-	1.790
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	506	1.691		2.197
<b>Totale variazioni</b>	818	(1.225)	-	(407)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	32.987	120.565	52	153.604
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	32.060	105.865		137.925
<b>Valore di bilancio</b>	927	14.700	52	15.679

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
927	109	818

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	21.082	1.331	9.250	31.663
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	21.082	1.331	9.141	31.554
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	109	109
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.324	1.324
Ammortamento dell'esercizio	-	-	506	506
Totale variazioni	-	-	818	818
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	21.082	1.331	10.574	32.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.082	1.331	9.647	32.060
Valore di bilancio	-	-	927	927

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
14.700	15.925	(1.225)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	2.520	5.974	13.249	98.356	120.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.520	5.449	7.363	88.842	104.174
Valore di bilancio	-	525	5.886	9.514	15.925
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	466	466
Ammortamento dell'esercizio	-	113	205	1.373	1.691
Totale variazioni	-	(113)	(205)	(907)	(1.225)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	-	5.974	15.769	98.822	120.565
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.562	10.088	90.215	105.865
Valore di bilancio	-	412	5.681	8.607	14.700

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	52	52	52
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	52	52	52

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.



Descrizione	31/08/2019	31/08/2020
Altri	52	52
<b>Totale</b>	<b>52</b>	<b>52</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	52	52
<b>Totale</b>	<b>52</b>	<b>52</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti

Il saldo è così suddiviso.

Descrizione	Saldo al 31/08 /2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
II) Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti	326.116	368.625	(42.509)
CII) Crediti	325.209	368.492	(43.283)
D) Ratei e risconti	907	133	774

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
325.209	368.492	(43.283)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	213.100	(16.167)	196.933	196.933
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	15.429	9.313	24.742	24.742
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	139.963	(36.429)	103.534	103.534
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>368.625</b>	<b>(43.283)</b>	<b>326.116</b>	<b>326.116</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	196.933	196.933
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.742	24.742
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	103.534	103.534
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>325.209</b>	<b>326.116</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
	40.000	(40.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altri titoli non immobilizzati	40.000	(40.000)
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>40.000</b>	<b>(40.000)</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
161.897	30.016	131.881

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	29.627	131.709	161.336
Denaro e altri valori in cassa	389	172	561
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>30.016</b>	<b>131.881</b>	<b>161.897</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
907	133	774

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/08/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	133	774	907
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	-	774	-

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
53.190	29.662	23.528

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	5.960	619		6.579
Riserva legale	4.110	955		5.065
Altre riserve				
Riserva straordinaria	16.907	1.637		18.544
Varie altre riserve	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	16.906	1.637		18.543
Utile (perdita) dell'esercizio	2.686	20.317	23.003	23.003
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>29.662</b>	<b>23.528</b>	<b>23.003</b>	<b>53.190</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	6.579	B
Riserva legale	5.065	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	18.544	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	18.543	
<b>Totale</b>	<b>30.187</b>	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	(1)	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	18.131	4.110	3.965	(1.347)	24.859
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	(12.171)		12.941	4.033	4.803
Risultato dell'esercizio precedente				2.686	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	5.960	4.110	16.906	2.686	29.662
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	619	955	1.637	20.317	23.528
Risultato dell'esercizio corrente				23.003	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	6.579	5.065	18.543	23.003	53.190

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
105.566	5.000	100.566

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	5.000	5.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Utilizzo nell'esercizio	-	-	(100.566)
<b>Totale variazioni</b>	3.963	96.603	100.566
Valore di fine esercizio	3.963	101.603	105.566

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 3.963 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Con riferimento la voce "Altri fondi", al 31/08/2020, pari a Euro 101.603 si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto è in essere un eventuale contenzioso con il Comune di Chioggia con riferimento ai canoni di locazione per gli anni precedenti dell'immobile utilizzato in Via Acacia.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
145.512	259.641	(114.129)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	259.641
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	114.129
<b>Totale variazioni</b>	(114.129)
Valore di fine esercizio	145.512

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

### Debiti, ratei e risconti

Il saldo è così suddiviso

Descrizione	Saldo al 31/08 /2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
Debiti, ratei e risconti	199.424	160.424	39.000
D) Debiti	197.256	136.090	61.166
E) Ratei e risconti	2.168	24.334	(22.166)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
197.256	136.090	61.166

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Obbligazioni convertibili	15.036	(15.036)	-	-
Debiti verso banche	-	72	72	72
Acconti	-	71.362	71.362	71.362
Debiti verso fornitori	86.913	12.175	99.088	99.088
Debiti tributari	3.509	1.185	4.694	4.694
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.687	(3.326)	4.361	4.361
Altri debiti	22.945	(5.266)	17.679	17.679
<b>Totale debiti</b>	<b>160.424</b>	<b>61.166</b>	<b>199.424</b>	<b>199.424</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	72	72
Acconti	71.362	71.362
Debiti verso fornitori	99.088	99.088
Debiti tributari	4.694	4.694
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.361	4.361
Altri debiti	17.679	17.679
<b>Totale debiti</b>	<b>197.256</b>	<b>199.424</b>

## **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
2.168	24.334	(22.166)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.933	(6.765)	2.168
Risconti passivi	15.401	(15.401)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>-</b>	<b>(22.166)</b>	<b>-</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
672.210	661.219	10.991

Descrizione	31/08/2020	31/08/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	302.249	357.375	(55.126)
Altri ricavi e proventi	369.961	303.844	66.117
<b>Totale</b>	<b>672.210</b>	<b>661.219</b>	<b>10.991</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

#### Ricavi per tipologia committente

Categoria	Percentuale
Soggetti privati	100

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	302.249
<b>Totale</b>	<b>302.249</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
644.527	656.431	(11.904)

Descrizione	31/08/2020	31/08/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	28.059	47.213	(19.154)
Servizi	116.347	144.363	(28.016)
Godimento di beni di terzi	16.244	16.863	(619)
Salari e stipendi	264.313	303.233	(38.920)
Oneri sociali	81.661	88.019	(6.358)
Trattamento di fine rapporto	23.921	25.370	(1.449)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	506	250	256
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.691	910	781
Altri accantonamenti	96.603	5.000	91.603
Oneri diversi di gestione	15.182	25.210	(10.028)
<b>Totale</b>	<b>644.527</b>	<b>656.431</b>	<b>(11.904)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci	264.313	81.661	23.921
<b>Totale</b>	<b>264.313</b>	<b>81.661</b>	<b>23.921</b>

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

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
5.021	2.094	2.927

Imposte	Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	1.058	2.094	(1.036)

IRAP	1.058	2.094	(1.036)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	3.963		3.963
IRES	3.963		3.963
<b>Totale</b>	<b>5.021</b>	<b>2.094</b>	<b>2.927</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### **Fiscalità differita / anticipata**

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 3.963. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

#### Dati sull'occupazione

(rif. Art. 24.427, primo comma, n. 15 C.C.)

Organico medio	31/08/2019	31/08/2020	Variazioni
	20,33	20	(0,33)

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di scuola primaria di primo e secondo ha svolto l'attività di didattica a distanza (DAD) a partire dal mese di marzo fino alla fine dell'anno scolastico.

Nel periodo di sospensione la società ha attivato i seguenti ammortizzatori sociali: accesso al fondo integrazione salariale (FIS) in percentuale.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/08/2020	Euro	23.003
<b>Destinazione:</b>		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	690
a rivalutazione quote sociali operatori	Euro	
a remunerazione quote sociali operatori	Euro	
a rivalutazione azioni soci sovventori	Euro	

<b>Risultato d'esercizio al 31/08/2020</b>	<b>Euro</b>	<b>23.003</b>
a remunerazione azioni soci sovventori	Euro	
a rivalutazione azioni di partecipazione coop.	Euro	
a remunerazione azioni di partecipazione coop.	Euro	
<b>Attribuzione:</b>		
a riserva legale	Euro	6.900
a riserva statutaria	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	15.413
a copertura perdite pregresse	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Alessandro Boscolo Agostini

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IL SOTTOSCRITTO ACHILLE PENZO ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI VENEZIA AL N. 524 QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.  
DATA, 15/01/2021