

MADONNA DELLA NAVICELLA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-08-2022

Dati anagrafici	
Sede in	30015 CHIOGGIA (VE) VIA ACACIA 18
Codice Fiscale	01508140272
Numero Rea	VE 166694
P.I.	01508140272
Capitale Sociale Euro	7954.00 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

	31-08-2022	31-08-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.085	600
II - Immobilizzazioni materiali	20.428	15.364
III - Immobilizzazioni finanziarie	52	52
Totale immobilizzazioni (B)	22.565	16.016
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.420	200.341
Totale crediti	192.420	200.341
IV - Disponibilità liquide	191.519	261.221
Totale attivo circolante (C)	383.939	461.562
D) Ratei e risconti	94	1.256
Totale attivo	406.598	478.834
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.954	7.250
IV - Riserva legale	13.815	11.965
VI - Altre riserve	38.416 ⁽¹⁾	33.955
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.660	6.168
Totale patrimonio netto	66.845	59.338
B) Fondi per rischi e oneri	72.816	55.035
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.396	150.963
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.567	211.331
Totale debiti	236.567	211.331
E) Ratei e risconti	974	2.167
Totale passivo	406.598	478.834

(1)

Altre riserve	31/08/2022	31/08/2021
Riserva straordinaria	38.417	33.956
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

31-08-2022 31-08-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	394.550	352.942
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	2.130
altri	425.115	361.239
Totale altri ricavi e proventi	425.115	363.369
Totale valore della produzione	819.665	716.311
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.665	43.329
7) per servizi	139.432	95.860
8) per godimento di beni di terzi	25.936	16.458
9) per il personale		
a) salari e stipendi	365.912	319.151
b) oneri sociali	112.630	82.152
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.313	26.600
e) altri costi	-	405
Totale costi per il personale	511.855	427.903
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.268	2.705
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.268	2.705
13) altri accantonamenti	35.000	45.323
14) oneri diversi di gestione	33.207	74.124
Totale costi della produzione	807.363	705.702
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.302	10.609
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	15
Totale proventi diversi dai precedenti	18	15
Totale altri proventi finanziari	18	15
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11	197
Totale interessi e altri oneri finanziari	11	197
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7	(182)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.309	10.427
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.649	4.259
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.649	4.259
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.660	6.168

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2022

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 6.660.

Attività svolte

La vostra Cooperativa, svolge la propria attività nel settore dell'istruzione primaria (elementari) e secondaria primo grado (medie inferiori).

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 31/08/2022 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 avrebbe avuto 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Altri beni	{12%-20%- }%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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;

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

Mutualità prevalente

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci fornendo agli stessi per una percentuale pari al 53,38% 210.613/394.550 (rapporto prestazioni di servizi ai 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. 2531 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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Importo Euro	Descrizione	Ente	Data
3.651,00	5x1000 anno 2018	Agenzia delle entrate	29/10/2021
8.193,00	Contributo Covid prim e sec DL 73 art. 58	Istruzione Univ. E Ric. Usr	16/12/2021
50.557,09	Contributo sost. primaria	Istruzione Univ. e Ric. Usr	19/05/2022
55.764,15	Contributo sost. secondaria	Istruzione Univ. e Ric. Usr	19/05/2022
42.864,04	Contributo per parifica primaria	Istruzione Univ. e Ric. Usr	10/08/2022
110.956,23	Contributo per parifica secondaria	Istruzione Univ. e Ric. Usr	10/08/2022
1.200,00	Contributo alle aziende Covid	Ente bilaterale nazionale Ebins	18/08/2022

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	33.492	123.102	52	156.646
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.892	107.738		140.630
Valore di bilancio	600	15.364	52	16.016
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.590	8.227	-	10.817
Ammortamento dell'esercizio	1.105	3.163		4.268
Totale variazioni	1.485	5.064	-	6.549
Valore di fine esercizio				
Costo	36.082	131.330	52	167.464
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.997	110.902		144.899
Valore di bilancio	2.085	20.428	52	22.565

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
2.085	600	1.485

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.820	1.331	30.341	33.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.820	1.331	29.741	32.892
Valore di bilancio	-	-	600	600
Variazioni nell'esercizio				

	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	-	-	2.590	2.590
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.105	1.105
Totale variazioni	-	-	1.485	1.485
Valore di fine esercizio				
Costo	1.820	1.331	13.669	36.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.820	1.331	11.584	33.997
Valore di bilancio	-	-	2.085	2.085

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
20.428	15.364	5.064

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.974	15.769	101.359	123.102
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.674	10.292	91.772	107.738
Valore di bilancio	300	5.477	9.587	15.364
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	7.756	8.227
Ammortamento dell'esercizio	113	339	2.711	3.163
Totale variazioni	(113)	(339)	5.045	5.064
Valore di fine esercizio				
Costo	5.974	15.769	109.587	131.330
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.787	10.631	94.484	110.902
Valore di bilancio	187	5.138	15.103	20.428

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
Totale crediti immobilizzati	52	52	52

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2022 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
Totale	52	52

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
192.420	200.341	(7.921)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	170.459	(8.673)	161.786	161.786
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.545	(4.787)	8.758	8.758
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.337	5.539	21.876	21.876
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	200.341	(7.921)	192.420	192.420

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2022 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	161.786	161.786
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.758	8.758
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.876	21.876
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	192.420	192.420

Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
191.519	261.221	(69.702)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	253.901	(67.664)	186.237
Denaro e altri valori in cassa	7.320	(2.038)	5.282
Totale disponibilità liquide	261.221	(69.702)	191.519

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
94	1.256	(1.162)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.256	(1.162)	94
Totale ratei e risconti attivi	1.256	(1.162)	94

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
66.845	59.338	7.507

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	7.250	704		7.954
Riserva legale	11.965	1.850		13.815
Altre riserve				
Riserva straordinaria	33.956	4.461		38.417
Varie altre riserve	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	33.955	4.461		38.416
Utile (perdita) dell'esercizio	6.168	(6.168)	6.660	6.660
Totale patrimonio netto	59.338	847	6.660	66.845

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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	7.954	B
Riserva legale	13.815	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	38.417	A,B,
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	38.416	
Totale	60.185	

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
All'inizio dell'esercizio precedente	6.579	5.065	18.543	23.003	53.190
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	671	6.900	15.412	(23.003)	(20)
Risultato dell'esercizio precedente				6.168	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	7.250	11.965	33.955	6.168	59.338
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	704	1.850	4.461	(6.168)	847
Risultato dell'esercizio corrente				6.660	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	7.954	13.815	38.416	6.660	66.845

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
72.816	55.035	17.781

Gli incrementi pari ad euro 50.000 sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. Sono state accantonate future spese per ampliamento /nuova costruzione di una nuova sede operativa per euro 25.000 e altre 25.000 per benefit dipendenti e fondo sostegni.

I decrementi, pari ad euro 32.219 sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
29.396	150.963	(121.567)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	150.963

Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	(121.567)
Valore di fine esercizio	29.396

Il TFR è diminuito consistentemente per l'adesione di quasi tutti i dipendenti ad un fondo pensione al quale la cooperativa, con il consenso dei dipendenti, ha versato gran parte del TFR accantonato in azienda.
Il saldo del conto corrisponde al TFR accantonato dei soci che non hanno scelto l'adesione al fondo.

Debiti

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

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
236.567	211.331	25.236

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
Acconti	71.364	10.154	81.518	81.518
Debiti verso fornitori	60.144	28.251	88.395	88.395
Debiti tributari	6.890	(796)	6.094	6.094
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.834	7.002	14.836	14.836
Altri debiti	65.099	(19.375)	45.724	45.724
Totale debiti	211.331	25.236	236.567	236.567

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	81.518	81.518
Debiti verso fornitori	88.395	88.395
Debiti tributari	6.094	6.094
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.836	14.836
Altri debiti	45.724	45.724
Totale debiti	236.567	236.567

Movimentazione dei mutui e prestiti

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
974	2.167	(1.193)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.167	(1.193)	974
Totale ratei e risconti passivi	2.167	(1.193)	974

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
819.665	716.311	103.354

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	394.550	352.942	41.608
Altri ricavi e proventi	425.115	363.369	61.746
Totale	819.665	716.311	103.354

Categoria	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	394.550	352.942	41.608
Totale	394.550	352.942	41.608

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	394.550
Totale	394.550

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	394.550
Totale	394.550

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
807.363	705.702	101.661

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	57.665	43.329	14.336
Servizi	139.432	95.860	43.572
Godimento di beni di terzi	25.936	16.458	9.478
Salari e stipendi	365.912	319.151	46.761
Oneri sociali	112.630	82.152	30.478
Trattamento di fine rapporto	33.313	26.195	7.118
Altri costi del personale		405	(405)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.105	832	273
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.163	1.873	1.290
Altri accantonamenti	35.000	45.323	(10.323)
Oneri diversi di gestione	33.207	74.124	(40.917)
Totale	807.363	705.702	101.661

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	365.912	112.630	33.313
Totale	365.912	112.630	33.313

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
5.649	4.259	1.390

Imposte	Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
Imposte correnti:	5.649	4.259	1.390
IRES			
IRAP	5.649	4.259	1.390
Totale	5.649	4.259	1.390

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Dati sull'occupazione

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

Organico medio	31/08/2021	31/08/2022	Variazioni
	14,78	17,18	2,4

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa è iscritta all'Albo nazionale delle società cooperative- sezione cooperative a mutualità prevalente come richiesto dall'ultimo comma dell'art. 2512 C. C.; il rapporto mutualistico tra la cooperativa e i soci si raggiunge attraverso l'attività lavorativa e professionale richiesta per l'espletamento degli incarichi conferiti dai committenti, che viene affidata esclusivamente ai soci e tra la cooperativa e i soci fruitori genitori degli alunni.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile con riferimento alle informazioni relative all'ammissione dei soci l'organo amministrativo, specifica che ha proceduto alla verifica del possesso dei requisiti statutari e di legge da parte dei lavoratori richiedenti l'ammissione, nonché alla valutazione delle capacità professionali espresse e all'interesse mostrato per problematiche della cooperativa.

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 31/08/2022	Euro	6.660
Destinazione:		

Risultato d'esercizio al 31/08/2022	Euro	6.660
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	200
Attribuzione:		
a riserva legale	Euro	2.000
a riserva straordinaria	Euro	4.460

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
Boscolo Bielo Luigi