

MADONNA DELLA NAVICELLA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-08-2023

Dati anagrafici	
Sede in	30015 CHIOGGIA (VE) VIA ACACIA 18
Codice Fiscale	01508140272
Numero Rea	VE 166694
P.I.	01508140272
Capitale Sociale Euro	00 iv 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
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A137457

Stato patrimoniale

	31-08-2023	31-08-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.922	2.085
II - Immobilizzazioni materiali	26.628	20.428
III - Immobilizzazioni finanziarie	52	52
Totale immobilizzazioni (B)	29.602	22.565
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.030	192.420
Totale crediti	211.030	192.420
IV - Disponibilità liquide	118.447	191.519
Totale attivo circolante (C)	329.477	383.939
D) Ratei e risconti	1.094	94
Totale attivo	360.173	406.598
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.345	7.954
IV - Riserva legale	15.815	13.815
VI - Altre riserve	42.877 ⁽¹⁾	38.416
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.283	6.660
Totale patrimonio netto	70.320	66.845
B) Fondi per rischi e oneri	57.816	72.816
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.516	29.396
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.697	236.567
Totale debiti	214.697	236.567
E) Ratei e risconti	1.824	974
Totale passivo	360.173	406.598

(1)

Altre riserve	31/08/2023	31/08/2022
Riserva straordinaria	42.877	38.417
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

31-08-2023 31-08-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	409.478	394.550
5) altri ricavi e proventi		
altri	440.577	425.115
Totale altri ricavi e proventi	440.577	425.115
Totale valore della produzione	850.055	819.665
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	66.070	57.665
7) per servizi	151.702	139.432
8) per godimento di beni di terzi	20.195	25.936
9) per il personale		
a) salari e stipendi	423.099	365.912
b) oneri sociali	124.882	112.630
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.086	33.313
Totale costi per il personale	583.067	511.855
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.344	4.268
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.344	4.268
13) altri accantonamenti	-	35.000
14) oneri diversi di gestione	16.420	33.207
Totale costi della produzione	842.798	807.363
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.257	12.302
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	18
Totale proventi diversi dai precedenti	18	18
Totale altri proventi finanziari	18	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	242	11
Totale interessi e altri oneri finanziari	242	11
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(224)	7
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.033	12.309
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.750	5.649
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.750	5.649
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.283	6.660

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2023

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 2.283.

Attività svolte

La vostra Cooperativa, come ben sapete, gestisce una scuola paritaria per bambini della scuola primaria e secondaria di primo 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 31/08/2023 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteria 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.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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	
Macchine elettroniche		20%
Impianti e macchinari		12%
Attrezzature		15%
Altri beni	Beni inf a 516,46 di valore unitario 12%	100%,mobili e arredi

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.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore) {n. del }. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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.

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).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La società essendo cooperativa sociale, gode dell'esenzione totale dall'IRES a norma del combinato disposto dell'art. 12 DPR 904/77e dell'art. 11 del DPR 601/73 (confermato con interpretazione dell'agenzia delle Entrate nella Ris. 80 del 25 /03/2009) e delle leggi speciali in materia.

Riconoscimento ricavi

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Mutualità Prevalente

La Cooperativa Madonna della Navicella è iscritta nell'Albo delle Società Cooperative alla Sezione: Cooperative a Mutualità Prevalente di diritto di cui agli art. 111-septies, 111-undecies e 223 terdecies, del R.D. 30.03.1942, n. 318 (Disp. Per l'attuazione del Cod. civile e norme transitorie) e quindi è cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2543 del codice civile.

Iscritta nella categoria delle Cooperative di produzione e lavoro, ed in effetti la cooperativa si avvale nello svolgimento dell'attività della prestazione lavorativa dei soci e realizza lo scambio mutualistico con i soci fornendo agli stessi per una percentuale pari al 59,80% 335.452/561.406 (rapporto prestazioni di servizi ai soci /prestazioni totali).

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.980	10.401	-	12.381
Ammortamento dell'esercizio	1.143	4.201		5.344
Totale variazioni	837	6.200	-	7.037
Valore di fine esercizio				
Costo	14.030	141.477	52	155.559
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.108	57.705		68.813
Valore di bilancio	2.922	26.628	52	29.602

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	52	52	52
Totale crediti immobilizzati	52	52	52

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	161.786	(1.650)	160.136	160.136
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.758	(7.708)	1.050	1.050
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.876	27.968	49.844	49.844
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	192.420	18.610	211.030	211.030

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2023 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	160.136	160.136
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.050	1.050
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.844	49.844
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	211.030	211.030

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	214.697	214.697

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	76.353	76.353
Debiti verso fornitori	102.032	102.032
Debiti tributari	6.490	6.490
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.898	4.898
Altri debiti	24.924	24.924
Totale debiti	214.697	214.697

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti è pari a 19

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Cooperativa Madonna della Navicella è iscritta nell'Albo delle Società Cooperative alla Sezione: Cooperative a Mutualità Prevalente di diritto di cui agli art. 111-septies, 111-undecies e 223 terdecies, del R.D. 30.03.1942, n. 318 (Disp. Per l'attuazione del Cod. civile e norme transitorie) e quindi è cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2543 del codice civile.

Iscritta nella categoria delle Cooperative di produzione e lavoro, ed in effetti la cooperativa si avvale nello svolgimento dell'attività della prestazione lavorativa dei soci e realizza lo scambio mutualistico con i soci fornendo agli stessi per una percentuale pari al 59,80% 335.452/561.406 (rapporto prestazioni di servizi ai soci /prestazioni totali).

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

Nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione della Cooperativa ha provveduto ad analizzare le domande di ammissione in qualità di socio cooperatore presentate da persone fisiche le cui caratteristiche morali e professionali erano aderenti al dettame dello statuto sociale. L'inserimento dei soci cooperatori nella compagine sociale ha avuto riguardo ai seguenti presupposti:

- Possesso dei requisiti morali e professionali idonei ad un utile inserimento nella cooperativa e alla disponibilità di occasioni di lavoro i cui impiegare i soci richiedenti.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2545 C.c

Per il raggiungimento degli scopi statutari la Cooperativa, nel corso del passato esercizio ha proseguito la propria attività di consolidamento del rapporto con tutti i Soci lavoratori, anche attraverso la creazione di nuove fonti lavorative che sono state ricercate a precipuo motivo del collocamento di tutti i soggetti che avevano fatto istanza di ingresso in qualità di Socio lavoratore.

Nel contempo, la Cooperativa si è attivata per realizzare nuovi e più proficue attività di miglioramento delle condizioni lavorative e professionali dei soci, con particolare riguardo alla tutela del posto lavorativo e migliori condizioni operative rispetto a quelle offerte dal mercato, incremento negli investimenti sulla sicurezza dei luoghi di lavoro.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

La cooperativa non ha proceduto alla distribuzione di Ristorni o integrazioni alle retribuzioni.

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
110.781,47	Contributo per parifica scuola Primaria saldo a.s. 21.22 ed acconto	Istruzione Università e RicercaUSR	14/08/2023
9.643,58	PON: "Per la scuola-Competenze ed ambienti per l'apprendimento" 2014-2020	Ministero dell'Istruzione e del Merito. Unità di missione del piano nazionale di ripresa e resilienza	18/07/2023
38.253,61	Contributo per parifica scuola Secondaria di 1° Saldo a.s. 21.22 ed acconto	Istruzione Università e RicercaUSR	17/07/2023
500,00	Progetto Sport a Scuola	Istituto Superiore 8 Marzo - Capofila (Regione Veneto)	07/07/2023
11.087,20	PON: "Per la scuola-Competenze ed ambienti per l'apprendimento" 2014-2020	Ministero dell'Istruzione e del Merito. Unità di missione del piano nazionale di ripresa e resilienza	08/06/2023
30.647,32	Contributo Sostegno Secondaria	Istruzione Università e RicercaUSR	15/05/2023
44.872,31	Contributo Sostegno Primaria	Istruzione Università e RicercaUSR	15/05/2023
11.932,20	PON: "Per la scuola-Competenze ed ambienti per l'apprendimento" 2014-2020	Ministero dell'Istruzione e del Merito. Unità di missione del piano nazionale di ripresa e resilienza	06/02/2023
6.441,20	Contributo per parifica scuola Primaria	Istruzione Università e RicercaUSR	20/12/2022
3.221,91	5X1000 ANNO 2021	Agenzia delle Entrate	16/12/2022
2.444,32	Contributo per parifica scuola Secondaria di 1°	Istruzione Università e RicercaUSR	12/12/2022
300,00	Rimborso Formazione	Ente Bilaterale Veneto F.V.G.	28/02/2023
450,00	Rimborso Formazione	Ente Bilaterale Veneto F.V.G.	24/02/2023
1.288,00	Progetto A0122 0157 " Insegnare ad apprendere Insegnare ad apprendere: potenziamento cognitivo"	Fond. Er Fondo Enti religiosi	21/02/2023

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 31/08/2023	Euro	2.283
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	68
a riserva legale	Euro	685
A riserva straordinaria indivisibile	Euro	1.530

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