

DL Sostegni bis. Contributi Anti Covid

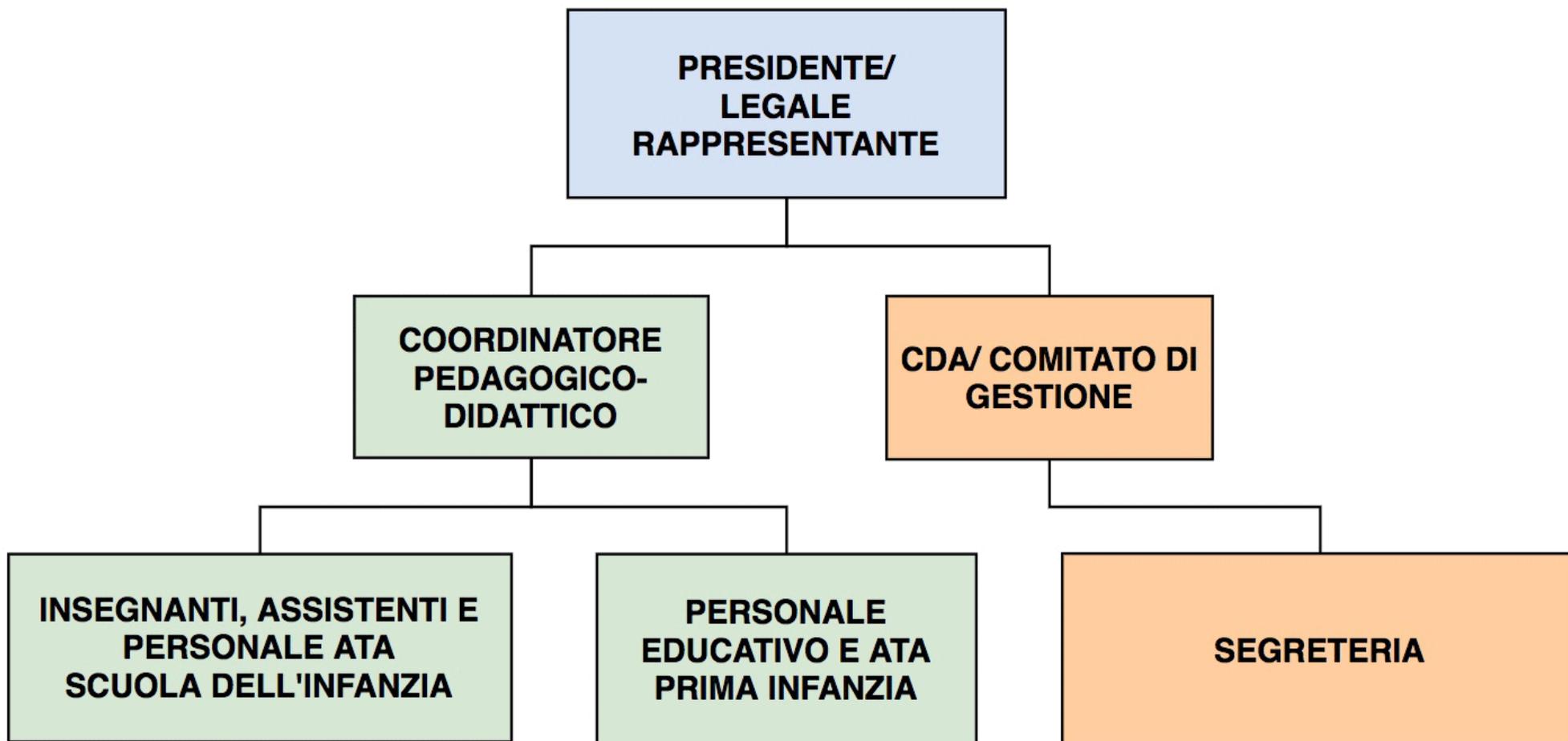
TESTO DI LEGGE	ADEMPIMENTI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA	
	ISTITUZIONE AUTONOMA SCOLASTICA PARITARIA:	
	- Denominazione:	ASILO DI GAINO SOC. COOP. SOCIALE A RL ONLUS
	- Cod. meccanografico:	BS1A20900X
	- Indirizzo:	VIA PULCIANO GAINO N.95
	- CAP:	25088
	- Comune:	Toscolano-Maderno (Brescia)
	- Natura giuridica dell'Ente:	SOC. COOP. SOCIALE A RL ONLUS
a) l'organizzazione interna, con particolare riferimento all'articolazione degli uffici e all'organigramma;	ORGANIZZAZIONE INTERNA:	
	- N. Sezioni:	3
	- Responsabile della Scuola:	Presidente/Legale rappresentante
	- Organo Gestore:	CdA/Comitato di gestione
	- Coordinatore/trice con insegnamento:	Si
	- SCUOLA INFANZIA: Docenti n.:	4
	- SCUOLA INFANZIA: Personale non docente n.:	0
	- SCUOLA INFANZIA: Personale ATA n.:	0
	- PRIMA INFANZIA: Educatrici n.:	2
	- PRIMA INFANZIA: Personale ATA n.:	0
	- Ufficio di Segreteria n.:	1
	- Altro:	N, 1 CUOCA + N. 1 ADDETTA PULIZIE + N. 1 SEGRETARIA

DL Sostegni bis. Contributi Anti Covid

<p>b) le informazioni relative ai titolari di incarichi di collaborazione o consulenza, compresi gli estremi dell'atto di conferimento dell'incarico, il curriculum vitae e il compenso erogato;</p>	INCARICHI DI COLLABORAZIONE O CONSULENZA:	
	- Nell'anno scolastico 2020-2021 indicare se vi sono stati incarichi di collaborazione/consulenza con specifico riferimento all'attività scolastica: [Si precisa che trattasi di incarichi "ad personam" non ad enti, associazioni, cooperative o società].	No
	- Indicare il numero totale di contratti:	0
<p>c) il conto annuale del personale e delle relative spese sostenute, con particolare riferimento ai dati relativi alla dotazione organica e al personale effettivamente in servizio e al relativo costo, nonché i tassi di assenza;</p>	COSTO DEL PERSONALE:	
	- il costo complessivo annuale del personale dipendente, relativo all'esercizio 2020 ammonta ad euro:	113514
	- il tasso di assenza percentuale di tutto il personale nell'a.s. 2020/2021 è del:	9 %
<p>d) i dati relativi al personale in servizio con contratto di lavoro non a tempo indeterminato;</p>	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO:	
	- Docenti n.:	2
	- Personale non docente n.:	0
	- Personale ATA n.:	0
	- Educatori prima infanzia n.:	1
<p>e) i documenti e gli allegati del bilancio preventivo e del conto consuntivo;</p>	DOCUMENTI E ALLEGATI AL BILANCIO:	
	Il bilancio e gli eventuali relativi allegati sono conservati presso la segreteria della scuola	
<p>f) le informazioni relative ai beni immobili e agli atti di gestione del patrimonio.</p>	PROPRIETA' BENI IMMOBILIARI:	
	- L'Ente (scuola) è proprietario dell'immobile:	No

DL Sostegni bis. Contributi Anti Covid

ORGANIGRAMMA DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA: ASILO DI GAINO SOC. COOP. SOCIALE A RL ONLUS
N° SEZIONI: 3



Asilo di Gaino Soc.Coop.sociale arl ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-08-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via Pulciano, 95-GAINO - 25088 TOSCOLANO MADERNO BS
Codice Fiscale	02124380987
Numero Rea	BS 420067
P.I.	02124380987
Capitale Sociale Euro	2775.00 i.v.
Forma giuridica	Soc.cooperative e loro consorzi iscr.reg.pref. /sched.coop.
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	A100350

Stato patrimoniale

	31-08-2020	31-08-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	6.015	7.228
III - Immobilizzazioni finanziarie	50.480	50.480
Totale immobilizzazioni (B)	56.495	57.708
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.199	63.008
Totale crediti	56.199	63.008
IV - Disponibilità liquide	97.303	43.315
Totale attivo circolante (C)	153.502	106.323
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	210.367	165.615
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.775	3.475
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	49	49
IV - Riserva legale	32.818	32.986
VI - Altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.086)	(168)
Totale patrimonio netto	34.556	36.341
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	85.023	89.525
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.607	25.181
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.711	5.000
Totale debiti	50.318	30.181
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	210.367	165.615

Conto economico

31-08-2020 31-08-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	67.756	127.602
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	86.070	62.687
altri	9.252	10.336
Totale altri ricavi e proventi	95.322	73.023
Totale valore della produzione	163.078	200.625
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.781	15.129
7) per servizi	36.310	27.023
9) per il personale		
a) salari e stipendi	85.345	113.072
b) oneri sociali	18.507	30.435
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto	7.336	6.857
d) trattamento di quiescenza e simili	2.326	2.241
Totale costi per il personale	113.514	152.605
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	2.559
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.214	1.085
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.214	3.644
14) oneri diversi di gestione	1.492	2.653
Totale costi della produzione	164.311	201.054
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.233)	(429)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	130	228
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	35
Totale proventi diversi dai precedenti	18	35
Totale altri proventi finanziari	148	263
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	147	261
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.086)	(168)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.086)	(168)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/08/2020 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435-bis, 1 comma, C.c., in quanto ne ricorrono i presupposti. Pertanto, non è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

Attività svolte dalla Cooperativa

Iniziamo la presentazione del bilancio del trascorso esercizio evidenziando i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari. Scopo principale della Cooperativa è quello di offrire alla comunità locale il servizio di scuola materna e di micro nido. La cooperativa gestisce infatti la scuola materna paritaria ubicata nella frazione di Gaino del comune di Toscolano Maderno. Il carattere mutualistico della nostra cooperativa consiste nel fornire ai genitori dei bambini la possibilità di usufruire di un servizio di notevole importanza, come quello educativo, in una località non distante da casa.

L'attività, per la prima volta nella nostra storia, non si è svolta lungo tutto il periodo dell'anno scolastico ma è stata interrotta a febbraio 2020 per le ben note vicende riconducibili all'emergenza epidemiologica da COVID 19 (tuttora in corso).

Per il periodo di apertura (settembre 2019-febbraio 2020) l'attività si è svolta, impiegando quattro insegnanti e due operatrici ausiliarie assunte (una cuoca ed un'inserviente) con CCNL FISM a tempo indeterminato.

Nella scuola materna oltre al servizio educativo sono forniti ulteriori servizi quali la mensa, pre-asilo ed il post asilo e tutto ciò che è necessario per l'equilibrato sviluppo dei bambini.

Alla data di apertura dell'anno scolastico 2019-2020 i bambini iscritti erano in numero pari a 41 per la scuola materna e 15 per l'asilo nido. Su un totale, quindi di 56 iscritti, ben 51 sono rappresentati nell'assemblea dei soci (37 iscritti della Scuola Materna e 14 dell'asilo Nido). La percentuale complessiva di rette pagate dai soci è stata pari all'86%.

Riteniamo utile sottolineare come la durata dell'anno scolastico, che si svolge tra il 1 settembre ed il 31 agosto di ogni anno, coincide con il periodo amministrativo del nostro bilancio così come previsto dallo statuto.

Pertanto la rappresentazione di bilancio è particolarmente utile al fine di comprendere appieno le dinamiche dell'anno scolastico 2019-2020 in termini di bambini iscritti, di numero del personale, di ricavi conseguiti e di costi sostenuti.

Precisiamo che la società in ossequio alle disposizioni degli art. 2512, 2513 e 2514 del Codice Civile e del Decreto Ministeriale del 23 giugno 2004, è iscritta dal 17/12/2004 all'Albo delle Società Cooperative al n. A100350.

L'asilo di Gaino è cooperativa sociale ex L. 381/91 e pertanto, per definizione, è una cooperativa a mutualità prevalente.

La Cooperativa intende continuare a svolgere il proprio servizio a favore della comunità locale in cui si colloca, in ottemperanza al disposto dell'art. 1 della L. 381/91 operando secondo criteri di mutualità diretta nei confronti dei soci e secondo criteri di mutualità indiretta volti ad arrecare benefici ed esternalità positive alla comunità di Gaino, Toscolano Maderno e zone limitrofe.

Nel corso dello scorso esercizio sono stati ammessi nuovi soci fruitori e cessati soci non più fruitori che hanno rinunciato a rimanere nella compagine sociale sotto altre forme.

L'analisi del bilancio dell'esercizio in parola non può, però, non tenere conto della chiusura prevista dai vari DPCM delle strutture scolastiche per la pandemia da COVID19. I ricavi da rette hanno registrato una riduzione di circa 60 mila euro rispetto al bilancio dell'esercizio precedente, a causa della già citata chiusura della struttura nel periodo marzo-luglio 2020. La riduzione dei ricavi ha dato origine anche a una diminuzione di costi, quali per esempio degli alimentari, materiale di pulizia, materiale didattico, utenze. La possibilità di utilizzo degli ammortizzatori sociali

previsti dai citati DPCM (utilizzo della CIG ha portato ad una riduzione del costo del personale di circa 57mila euro se raffrontati al bilancio precedente.

La gestione "ordinaria" ha mantenuto nel complesso una certa stabilità che ci concede di proseguire con l'attività anche negli anni a venire.

Rivalutazione delle quote o delle azioni

La Cooperativa non ha effettuato alcuna rivalutazione gratuita delle proprie quote, così come disciplinato dall'art. 7 Legge 31/01/1992, n. 59.

Requisiti ex legge 381/1991 (Cooperative sociali)

Le cooperative sociali, ai sensi della Legge 8/11/1991 n. 381, hanno lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso:

- a) la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi (Cooperative di "tipo A");
- b) lo svolgimento di attività diverse - agricole, industriali, commerciali o di servizi - finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate (Cooperative di "tipo B").

La nostra Cooperativa rientra nelle Cooperative di "tipo A".

Informazioni sulle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci

Si fa presente che nel corso dell'esercizio sociale sono avvenute nuove ammissioni di soci fruitori regolarmente iscritti nel registro soci secondo le norme previste dallo Statuto.

Settore attività

La nostra società opera nel settore dell'istruzione pre scolare.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività non si è svolta regolarmente per la cause citate in precedenza legate al COVID 19.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro.

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Continuità aziendale

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

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

Non sono presenti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, 2 comma C.c. .

Cambiamenti di principi contabili

Nella redazione del bilancio d'esercizio non sono stati operati cambiamenti di principi contabili su base volontaria, in quanto non si sono verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile (ossia, la modifica dei criteri di valutazione delle poste contabili da un esercizio all'altro), nè sono stati applicati cambiamenti di principi contabili di carattere obbligatorio a seguito dell'emanazione di nuove disposizioni legislative o di nuovi principi contabili OIC. Dunque, poichè i criteri di valutazione adottati non sono difformi da quelli applicati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, le voci del bilancio d'esercizio sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha nè rilevato nè contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/08/2020.

Criteri di valutazione applicati

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinate dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinate dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.). Esse nell'esercizio di entrata in funzione del bene vengono forfettariamente ridotte alla metà per tener conto del minore utilizzo del bene stesso.

Immobilizzazioni finanziarie

In base al nuovo Principio Contabile n. 21, i titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Rimanenze

Non sono presenti a bilancio rimanenze.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti a bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. .

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri e TFR

Per l'imputazione a conto economico degli accantonamenti prevale il criterio della classificazione per "natura" dei costi ossia in base alle caratteristiche fisiche ed economiche dei fattori, sia se riferiti ad operazioni relative alla gestione caratteristica accessoria che finanziaria.

Altre informazioni

Poste in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni al 31/08/2020 sono pari a € 56.495 .

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	188.407	58.042	-	246.449
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	182.551	50.814		233.365
Svalutazioni	5.856	-	-	5.856
Valore di bilancio	-	7.228	50.480	57.708
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	0	1.212		1.212
Totale variazioni	0	(1.212)	-	(1.212)
Valore di fine esercizio				
Costo	188.407	58.042	-	246.449
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	182.551	52.026		234.577
Svalutazioni	5.856	-	-	5.856
Valore di bilancio	-	6.015	50.480	56.495

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e /o economica.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/08/2020 sono pari a € 0.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/08/2020 sono pari a € 6.015.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/08/2020 sono pari a € 56.199.

Disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati

iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità liquide al 31/08/2020 sono pari a € 97.303.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	43.060	53.464	96.524
Denaro e altri valori in cassa	255	525	780
Totale disponibilità liquide	43.315	53.989	97.303

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/08/2020 sono pari a € 370.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.584	(1.214)	370
Totale ratei e risconti attivi	1.584	(1.214)	370

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2435-bis C.c., comma 5, la società si avvale della clausola di esonero circa le variazioni intervenute nella consistenza delle voci di patrimonio netto e la composizione della voce altre riserve.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 "Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo". Il fondo TFR al 31/08/2020 risulta pari a € 85.023.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	89.525
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.119
Utilizzo nell'esercizio	11.621
Totale variazioni	(4.502)
Valore di fine esercizio	85.023

Non vi sono ulteriori dettagli da fornire sulla composizione della voce T.F.R. .

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	5.000	(289)	4.711	-	4.711
Acconti	1.803	482	2.285	2.285	-
Debiti verso fornitori	1.944	20.151	22.095	22.095	-
Debiti tributari	173	1.378	1.551	1.551	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.419	(2.463)	956	956	-
Altri debiti	17.842	878	18.720	18.720	-
Totale debiti	30.181	20.137	50.318	45.607	4.711

Ristrutturazione del debito

La società non ha posto in essere operazioni attinenti la ristrutturazione dei debiti per cui non viene fornita alcuna informazione integrativa.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi al 31/08/2020 sono pari a € 40.470.

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	9.568	30.902	40.470
Totale ratei e risconti passivi	9.568	30.902	40.470

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	127.602	67.756	-59.846	-47
altri ricavi e proventi				
contributi in conto esercizio	62.687	86.070	23.383	37
altri	10.336	9.252	-1.084	-10
Totale altri ricavi e proventi	73.023	95.322	22.299	31
Totale valore della produzione	200.625	163.078	-37.547	-19

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.129	11.781	-3.348	-22
per servizi	27.023	36.310	9.287	34
per il personale	152.605	113.514	-39.091	-26
ammortamenti e svalutazioni	3.644	1.214	-2.430	-67
oneri diversi di gestione	2.653	1.492	-1.161	-44
Totale costi della produzione	201.054	164.311	-36.743	-18

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € 147

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	2
Totale Dipendenti	6

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

Durante l'esercizio non sono stati erogati compensi all'organo amministrativo o di controllo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del numero 22-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c., la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 e ad ogni modo sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

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

L'organo amministrativo evidenzia, come già espresso nella parte iniziale della nota integrativa, che l'attività della nostra cooperativa ha subito impatti a livello economico, finanziario e patrimoniale, a seguito dell'emergenza sanitaria ed economica causata dal Coronavirus e dalle correlate misure d'urgenza assunte dal Governo a decorrere dal 23 febbraio 2020, si ribadisce comunque che gli effetti della crisi non dovrebbero incidere sul presupposto della continuità aziendale.

L'assemblea per l'approvazione del bilancio è stata convocata regolarmente entro 120 giorni ordinari dalla chiusura dell'esercizio; non è stato, quindi, necessario ricorrere ai maggior termini previsti dall'art. 106, comma 1 del D.L. n. 18 del 17/03/2020 (Decreto "Cura Italia"), emanato in seguito all'emergenza epidemiologica COVID-19.

Azioni proprie e di società controllanti

A completamento dell'informazione si precisa che ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) del C.c., non esistono nè azioni proprie nè azioni o quote di società controllanti possedute dalla società.

Informazioni relative alle cooperative

Attività svolte dalla Cooperativa

In ossequio alle disposizioni del Decreto Ministeriale del 23 giugno 2004, la nostra Cooperativa risulta iscritta dal 17/12/2004 all'Albo delle Società Cooperative Sezione a mutualità prevalente, al n. A100350, categoria sociali.

Rivalutazione delle quote o delle azioni

La Cooperativa non ha effettuato alcuna rivalutazione gratuita delle proprie quote, così come disciplinato dall'art. 7 Legge 31/01/1992, n. 59.

Le cooperative sociali, ai sensi della Legge 8/11/1991 n. 381, hanno lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso:

- a) la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi (Cooperative di "tipo A");
- b) lo svolgimento di attività diverse - agricole, industriali, commerciali o di servizi - finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate (Cooperative di "tipo B").

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La nostra società è una Cooperativa a mutualità prevalente, così come disciplinato dall'art. 2513 del C.c., ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'art. 2512, comma 2 del C.c. Infatti, la Cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, degli apporti di beni e delle prestazioni lavorative da parte dei soci e svolge l'attività prevalentemente nei confronti dei propri soci. Di seguito si fornisce l'informativa sulla mutualità prevalente:

Prospetto mutualità prevalente

	Valore totale da bilancio	Valore riferito ai soci	Prevalenza (%)
Tipi di scambio mutualistico:			
Area ricavi soci (A1)	67.756	58.270	86,00
Media ponderata			86,00

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Si fa presente che nel corso dell'esercizio sociale sono avvenute nuove ammissioni di soci.

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura la cooperativa osserva le norme previste dalla Legge, dallo statuto sociale e dai regolamenti approvati dall'Assemblea dei soci. In particolare, adotta criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta.

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

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni relative al disposto della Legge 4 agosto 2017 n. 124, la quale al comma 125 dell'art. 1 dispone che, a decorrere dall'anno 2018, le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni siano tenute a pubblicare tali importi in Nota Integrativa, purchè tali importi ricevuti dal soggetto beneficiario siano superiori a € 10.000 nel periodo considerato (comma 127). Nella tabella seguente vengono esposti i dettagli delle provvidenze pubbliche ricevute:

	Soggetto erogante	Contributo ricevuto
	MIUR	43.618
	REGIONE LOMBARDIA	4.486
	COMUNE TOSCOLANO MADERNO	22.478
	AZIENDA CONSORTILE GARDA SOCIALE	3.215
	CONTRIBUTO 5 PER MILLE	1.449
	CONTRIBUTO NIDI GRATIS	7.680
	CONTRIBUTO FONDO PERDUTO COVID	2.193

	Soggetto erogante	Contributo ricevuto
Totale		85.119

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente copertura della perdita d'esercizio, in base a quanto richiesto dal numero 22-septies, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

- utilizzo riserve ordinarie € 1.086;
- TOTALE € 1.086.

Nota integrativa, parte finale

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio