

SACRA FAMIGLIA SOC.COOP.SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-08-2021

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA DON MINZONI 57 - 47521 CESENA (FC) |
| Codice Fiscale | 03604920409 |
| Numero Rea | FC 000000307966 |
| P.I. | 03604920409 |
| Capitale Sociale Euro | 1.540 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' cooperative e loro consorzi |
| 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 | A177095 |

Stato patrimoniale

| | 31-08-2021 | 31-08-2020 |
|---|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 98.484 | 49.911 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 171.317 | 153.291 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 195.000 | 195.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 464.801 | 398.202 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 287.191 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 138.769 | 129.836 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.750 | 3.750 |
| Totale crediti | 142.519 | 133.586 |
| IV - Disponibilità liquide | 83.975 | 194.364 |
| Totale attivo circolante (C) | 513.685 | 327.950 |
| D) Ratei e risconti | 2.061 | 716 |
| Totale attivo | 980.547 | 726.868 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.760 | 1.540 |
| IV - Riserva legale | 104.302 | 104.302 |
| VI - Altre riserve | 353.431 | 289.079 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (18.986) | 64.352 |
| Totale patrimonio netto | 440.507 | 459.273 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 94.518 | 93.374 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 366.973 | 90.250 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 33.642 | 37.074 |
| Totale debiti | 400.615 | 127.324 |
| E) Ratei e risconti | 44.907 | 46.897 |
| Totale passivo | 980.547 | 726.868 |

Conto economico

| | 31-08-2021 | 31-08-2020 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 267.599 | 269.921 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 288.786 | 333.240 |
| Totale altri ricavi e proventi | 288.786 | 333.240 |
| Totale valore della produzione | 556.385 | 603.161 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 296.516 | 8.460 |
| 7) per servizi | 133.012 | 106.352 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 58.937 | 52.719 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 232.425 | 225.758 |
| b) oneri sociali | 51.262 | 56.852 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 21.867 | 20.907 |
| c) trattamento di fine rapporto | 20.088 | 18.282 |
| e) altri costi | 1.779 | 2.625 |
| Totale costi per il personale | 305.554 | 303.517 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 41.452 | 27.756 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 34.078 | 20.406 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 7.374 | 7.350 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 41.452 | 27.756 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (287.191) | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 23.243 | 31.427 |
| Totale costi della produzione | 571.523 | 530.231 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (15.138) | 72.930 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 2 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 2 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 2 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2.859 | 2.558 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2.859 | 2.558 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (2.859) | (2.556) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (17.997) | 70.374 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 989 | 6.022 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 989 | 6.022 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (18.986) | 64.352 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.08.2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una Perdita di Euro 18.986 a fronte di un Utile di Euro 64.352 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.08.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

I dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La cooperativa non ha scopo di lucro e si propone di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi sociali ed educativi di cui all'art. 4, c. 1, lett. a), l. 8 novembre 1991, n. 381, e successive modificazioni ed integrazioni, a favore di soci e di terzi. La cooperativa ha anche per scopo quello di ottenere tramite la gestione in forma associata continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali per i soci lavoratori. Essa opera esclusivamente nel settore dei servizi sociali ed educativi.

La cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata, né in quella di collegata.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano condizionato in modo significativo l'andamento gestionale, ad eccezione delle misure adottate conseguenti all'emergenza COVID che, peraltro, non hanno avuto riflessi significativi sul presente bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Il totale dell'Attivo passa da euro 726.868 del 2020 ad Euro 980.547, pari ad una variazione positiva di Euro 253.679.

In particolare:

- le Immobilizzazioni Immateriali passano da euro 49.911 del 2020 ad Euro 98.484 del 2021 (+48.573);
- le Immobilizzazioni Materiali passano da euro 153.291 del 2020 ad euro 171.317 del 2021 (+ 18.026) ;
- le Immobilizzazioni Finanziarie sono pari ad euro 195.000 come nel precedente esercizio.

Il totale delle Immobilizzazioni registra un incremento di 66.599 euro, passando da 398.202 (2020) ad Euro 464.801 del 2021.

L'Attivo circolante passa da euro 327.950 del 2020 ad euro 513.685 del 2021 (+185.735).

Ratei e Risconti attivi sono risultati pari a 2.061 euro rispetto ad Euro 716 del 2020 con una variazione pertanto di + 1.345 euro.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le Immobilizzazioni immateriali passano da euro 49.911 del 2020 ad Euro 98.484 del 2021, pari ad un incremento di 48.573 Euro .

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è stato calcolato in cinque anni a quote costanti. Tali costi sono costituiti da spese di impianto e costituzione pari ad euro 1.230, completamente ammortizzati.
- **Concessioni licenze marchi e diritti:** si riferiscono a Software del costo di 2.307 euro, completamente ammortizzato.
- **Avviamento** risulta pari a 20.000 euro; ammortizzato per euro 16.680. Nel corso dell'esercizio è stata calcolata una quota di ammortamento pari ad euro 1.112.

- **Migliorie immobili in locazione** passano da 41.575 euro del 2020 a 124.225 euro del 2021 e risultano ammortizzate per 33.447 euro; la quota di ammortamento del 2021 risulta pari ad euro 20.696.

- **Altri oneri pluriennali** pari ad euro 101.797, che risultano ammortizzati per euro 97.411; per l'anno 2021, la quota di ammortamento ammonta ad euro 12.270.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo patrimoniale del bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene sono imputati a incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati 3%

Attrezzature 15%

Arredamento 15%.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

| | Terreni e fabbricati | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 167.067 | 21.421 | 11.416 | 199.904 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 22.540 | 18.050 | 6.022 | 46.612 |
| Valore di bilancio | 144.527 | 3.371 | 5.394 | 153.291 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 24.000 | - | 1.400 | 25.400 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.012 | 1.115 | 1.248 | 7.375 |

| | Terreni e fabbricati | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Totale variazioni | 18.988 | (1.115) | 152 | 18.025 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 191.067 | 21.421 | 12.816 | 225.304 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 27.552 | 19.165 | 7.270 | 53.987 |
| Valore di bilancio | 163.515 | 2.256 | 5.546 | 171.317 |

Al 31/08/2021 sono stati calcolati ammortamenti per euro 7.374 rispetto ad Euro 7.350 del precedente esercizio.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie pari ad euro 195.000, come nel precedente esercizio, si riferiscono per euro 40.000 alla quota di partecipazione nella società Compagnia del Sacro Cuore srl (8,16% del capitale sociale), proprietaria del complesso immobiliare ove svolge l'attività la cooperativa; tale partecipazione è quindi strumentale ai fini di consentire la disponibilità di locali adeguati alla gestione della scuola materna.

Inoltre tra le immobilizzazioni finanziarie sono compresi i finanziamenti infruttiferi a favore della partecipata Compagnia del Sacro Cuore srl per complessivi euro 155.000.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti immobilizzati, pari ad euro 155.000, sono riferibili tutti al territorio nazionale.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

| Descrizione | 31.08.2020 | 31.08.2021 | Variazioni |
|-----------------------|------------|------------|------------|
| Crediti verso clienti | 27.670 | 41.659 | 13.989 |
| Rimanenze Finali | | 287.191 | 287.191 |
| Crediti tributari | 16.596 | 44.015 | 27.419 |

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Crediti verso altri | 85.571 | 53.095 | -32.476 |
| Crediti verso altri oltre es. | 3.750 | 3.750 | 0 |
| Disponibilità liquide | 194.364 | 83.975 | -110.389 |
| Totale | 327.951 | 513.685 | 185.735 |

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

I **Crediti** sono iscritti al presunto valore di realizzo che nel caso in oggetto equivale al valore nominale.

Le **rimanenze finali** ammontano ad Euro 287.191= e si riferiscono all'area adiacente alla scuola acquisita nel corso dell'esercizio .

I **Crediti verso clienti** risultano pari ad euro 41.659.

I **Crediti tributari**, ammontano ad euro pari ad euro 44.015, si riferiscono al credito IRES esistente a fine esercizio per 193 euro, IVA per 41.788 , bonus DL 66/2014 per 1.834 euro e ritenute per Euro 200.

La voce **Altri crediti** ammonta ad euro 56.845 e comprende tra gli altri contributi da ricevere per euro 33.243 e altri crediti pari ad euro 23.602.

I crediti esigibili oltre l'esercizio, pari a 3.750 euro, si riferiscono a depositi cauzionali.

Disponibilità liquide: si riferiscono alla giacenza di cassa esistente a fine esercizio (455 euro) e ai saldi attivi dei conti correnti (83.520 euro).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi, pari ad euro 2.061, sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è aumentato del 34,9% rispetto all'anno precedente passando da euro 726.868 del 2020 ad Euro 980.547 del 2021.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci patrimoniali e passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto 440.507
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato 94.518
- D) Debiti 400.615
- E) Ratei e risconti 44.907

Totale passivo 980.547.

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 1.760, interamente sottoscritto e versato, ha subito nel corso dell'esercizio una variazione positiva di euro 220.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto da riserve utilizzabili ad incremento del Capitale Sociale, copertura perdite, si suddividono in:

- Riserva Legale: 104.302 Euro
- Riserva Indivisibile: 353.431 Euro

In particolare trattasi di:

- **Riserve di Utili:**
- euro 104.302 (Riserva Legale)
- euro 353.431 (Riserva di utili indivisibili).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 93.374 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 1.144 |
| Totale variazioni | 1.144 |
| Valore di fine esercizio | 94.518 |

Debiti

I Debiti sono iscritti al loro valore nominale.

La voce "**Debiti**" risulta pari ad euro 400.615 (a fronte di Euro 127.324 del 2020), tutti esigibili entro 5 anni.

In particolare la composizione dei debiti risulta la seguente:

Debiti esigibili entro l'esercizio: Euro 366.973.

Debiti esigibili oltre l'esercizio: Euro 33.642.

Nel dettaglio:

| Descrizione | 31.08.2020 | 31.08.2021 | Variazioni |
|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Acconti da clienti | 1.170 | 0 | -1.170 |
| Debiti verso fornitori | 33.462 | 60.957 | 27.495 |
| Debiti tributari | 16.325 | 11.279 | -5.046 |
| Debiti verso istituti prev. | 19.689 | 6.576 | -13.112 |
| Altri debiti | 19.605 | 288.161 | 268.556 |
| Totale | 90.251 | 366.973 | 276.722 |

Debiti verso fornitori: euro 60.957 di cui 34.200 per fatture da ricevere.

Debiti tributari: euro 11.279, comprendono ritenute su retribuzioni dipendenti e imposte correnti.

Altri debiti: euro 288.161 comprendono tra gli altri il debito verso i dipendenti per le retribuzioni da corrispondere per euro 19.000 Euro e il saldo da corrispondere in relazione all'acquisto del terreno incluso fra le rimanenze pari a 260.000 Euro.

Debiti esigibili oltre l'esercizio ammontano ad euro 33.642 (mutui passivi bancari).

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|--|----------------|----------------|
| Debiti verso banche | 33.642 | 33.642 |
| Debiti verso fornitori | 60.957 | 60.957 |
| Debiti tributari | 11.279 | 11.279 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 6.576 | 6.576 |
| Altri debiti | 288.161 | 288.161 |
| Debiti | 400.615 | 400.615 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi: ammontano complessivamente ad euro 44.907 e sono tali da riflettere la competenza economica e temporale dei costi dell'esercizio e da soddisfare il dettato di cui all'art. 2424 bis C.C..

In particolare, i Ratei passivi ammontano ad euro 19.646, si riferiscono al costo del personale e ad interessi passivi su mutui.

I Risconti Passivi, euro 25.261, si riferiscono a rette/rimborsi di competenza dell'esercizio successivo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 46.897 | (1.990) | 44.907 |
| Totale ratei e risconti passivi | 46.897 | (1.990) | 44.907 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono espone, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche; la composizione dei proventi da partecipazioni, la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17, relativi ai prestiti obbligazionari, verso le banche e altri; la composizione della voce proventi e oneri straordinari; l'ammontare degli oneri finanziari patrimonializzati; gli eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi delle valute estere verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta ad euro 556.385 rispetto ad euro 603.161 dell'esercizio precedente (-7,75%).

Risulta composto da:

- ricavi di vendita e prestazioni 267.599 Euro

- altri ricavi e proventi 288.786 Euro .

I ricavi sono stati conseguiti in Italia.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Complessivamente risultano pari ad euro 571.523 rispetto ad euro 530.231 del 2020 con un incremento pari ad euro 41.292 (+7,79%) .

Nel dettaglio:

| | 31.08.2021 | 31.08.2020 | Variazione | Variazione % |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Costi per materie prime, suss. | 296.516 | 8.460 | 288.056 | 3.404,92 |
| costi per servizi | 133.012 | 106.352 | 26.660 | 25,07 |
| Costi per godimento beni di terzi | 58.937 | 52.719 | 6.218 | 11,79 |
| Costi per il personale | 305.554 | 303.517 | 2.037 | 0,67 |
| Ammortamenti | 41.452 | 27.756 | 13.696 | 49,34 |
| Variazione Rim.Fin. | -287.191 | | -287.191 | |
| Oneri diversi di gestione | 23.243 | 31.427 | -8.184 | - 26,04 |
| TOTALE | 571.523 | 530.231 | 41.292 | 7,79 |

La differenza fra Valori e costi di produzione ammonta a -15.138 Euro rispetto ad Euro 72.930 del 2020, registrandosi pertanto una variazione negativa di -88.068 euro.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo della gestione finanziaria è pari a -2.859 euro (-2.556 nel 2020) e si riferisce esclusivamente ad interessi passivi ed oneri bancari.

Il **Risultato prima delle imposte** è pari a -17.997 (70.374 nel 2020) con un decremento di 88.371 euro.

Imposte correnti: ammontano ad euro 989 e si riferiscono ad IRAP di competenza.

Risultato dell'esercizio: è pari ad una PERDITA di Euro 18.986 a fronte di un UTILE di Euro 64.352 del 2020 (-83.338 Euro).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio la società si è avvalsa della prestazione di n. 13 lavoratori dipendenti, di cui 10 insegnanti e 3 figure tecnico-amministrative..

Compensi amministratori e sindaci

Non sono stati stanziati compensi ad amministratori; mentre non sono stati corrisposti compensi ai sindaci in quanto non sussiste l'organo di controllo.

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 C.C., si precisa che non sono stati corrisposti compensi al revisore legale o alla società di revisione in quanto non sussiste l'organo di controllo.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Operazioni con parti correlate (punto 22-bis)

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere operazioni con parti correlate effettuate a non normali condizioni di mercato così come definite dallo IAS 24 e dal documento del CNDCEC del 17/03/2010.

Accordi fuori bilancio (punto 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

In merito alle informazioni richieste dall'art. 2513 C.C. sul possesso dei requisiti di cooperativa a mutualità prevalente, la cooperativa è iscritta all'albo nazionale delle società cooperative al num. A177095 dal 09/08/2006; è in regola con le norme previste dalla legge 8 /11/1991 n. 381 ed è da considerarsi cooperativa a mutualità prevalente di diritto senza

necessità di documentare il rispetto dei suddetti requisiti ai sensi del R.D. 30/03/1942 n. 318 art. 111-septies. Tuttavia, si riporta il costo del personale sostenuto per prestazioni da parte dei soci lavoratori pari ad euro 80.293 , rispetto agli altri lavoratori pari ad euro 225.261.

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 2545-sexies C.C. sulla ripartizione dei ristorni, si precisa che non è stata operata alcuna di tali operazioni.

Riguardo alle informazioni di carattere Sociale richieste dall'art. 2545 c.c. e relative al perseguimento degli scopi mutualistici, si precisa che nel corso dell'esercizio 2019/2021 la cooperativa ha operato nel campo dei servizi sociali ed educativi nei confronti di minori mediante la gestione di una scuola materna paritaria riconosciuta con d.m. 28.2.2001.

Infine, in relazione alle informazioni richieste dalla l. 4.8.17 n. 124 art. 1,c.125-129 ,si precisa che nel corso dell'esercizio 2020-21 la società è stata destinataria di euro 65.678 dal MIUR in qualità di scuola paritaria, euro 129.274 dal Comune di Cesena per la convenzione relativa alla gestione della scuola dell'infanzia, euro 4.885 a titolo di contributi 5 per mille.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione della PERDITA di Euro 18.986 l'organo amministrativo propone di procedere alla relativa copertura mediante l'utilizzo della Riserva Legale.

Sulla scorta di quanto sopra indicato si invita d approvare il bilancio chiuso al 31.08.2021 e la relativa proposta di destinazione dell'utile come sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Cesena, 5 dicembre 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato

PAOLO CHIERICI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Mondardini Luigi, codice fiscale MNDLGU58P24F641N, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.