

GIROTONDO RING-A-RING-O'ROSES soc. coop. sociale

Bilancio di esercizio al 31-08-2023

Dati anagrafici	
Sede in	GRAVINA IN PUGLIA
Codice Fiscale	07586910726
Numero Rea	BARI 567970
P.I.	07586910726
Capitale Sociale Euro	1.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
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	A234073

Stato patrimoniale

	31-08-2023	31-08-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.497	3.886
II - Immobilizzazioni materiali	7.016	8.821
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	10.513	12.707
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.248	9.541
Totale crediti	51.248	9.541
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	14.754	31.877
Totale attivo circolante (C)	66.002	41.418
D) Ratei e risconti	1.447	253
Totale attivo	77.962	54.378
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000	1.100
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.029	4.029
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	7.912	8.147
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(48.772)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.038	(48.772)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(28.793)	(35.496)
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	48.614	41.526
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.065	47.377
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.105	0
Totale debiti	54.170	47.377
E) Ratei e risconti	3.971	971
Totale passivo	77.962	54.378

Conto economico

31-08-2023 31-08-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	226.000	183.535
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	72.436	96.065
altri	7.069	1.959
Totale altri ricavi e proventi	79.505	98.024
Totale valore della produzione	305.505	281.559
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.597	14.159
7) per servizi	25.425	23.192
8) per godimento di beni di terzi	32.932	32.932
9) per il personale		
a) salari e stipendi	164.186	174.565
b) oneri sociali	37.201	45.256
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.184	15.268
c) trattamento di fine rapporto	15.184	15.268
Totale costi per il personale	216.571	235.089
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.205	3.440
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	389	389
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.816	3.051
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.205	3.440
14) oneri diversi di gestione	5.166	20.906
Totale costi della produzione	297.896	329.718
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.609	(48.159)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	0
Totale proventi diversi dai precedenti	3	0
Totale altri proventi finanziari	3	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	442	613
Totale interessi e altri oneri finanziari	442	613
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(439)	(613)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.170	(48.772)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	132	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	132	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.038	(48.772)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/08/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31/08/2023, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, é redatto ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, ed evidenzia un utile d'esercizio di €. 7.038,12.

Il bilancio chiuso al 31/08/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

La società cooperativa sociale GIROTONDO RING-A-RING-O'ROSES società cooperativa sociale è una scuola dell'infanzia di orientamento cattolico, gestita da laici e aperta a tutti; il suo progetto educativo pone al centro il bambino nella sua unicità irripetibile e lo accompagna nella conoscenza di sé e della realtà, fino alla comprensione del suo significato, infatti il compito dell'educatore e dell'insegnante è stato, durante tutto l'anno scolastico, quello di favorire, sollecitare, insegnare a entrare in rapporto con la realtà in tutti i suoi fattori.

La società cooperativa sociale, nell'ambito delle proprie attività, ha orientato la gestione sociale al conseguimento dei parametri di scambio mutualistico prevalente ai sensi dell'art. 2513 del C.C., infatti il costo del lavoro dei soci di €. 143.138,28 è superiore al 50% del totale del costo del lavoro di €. 216.571,10.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, esse rappresentano il valore attribuito all'avviamento riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di un ramo di azienda.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte le informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'inizio dell'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili, pronti per l'uso ed entrati in funzione e termina o con l'esercizio della sua alienazione oppure con quella in cui, a seguito di un ultimo stanziamento di quote, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene.

Sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società cooperativa sociale non ha beneficiato di nessun contributo in conto impianti.

La società cooperativa sociale nel corso dell'esercizio ha beneficiato di contributi in conto esercizio per diritto allo studio erogati dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, Ufficio Scolastico Regionale per la Puglia, Ambito Territoriale per la Provincia di Bari per €. 36.859,61, e dal Comune di Gravina in Puglia per €. 35.576,87 e sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito nella voce del conto economico "A5 altri ricavi e proventi".

Operazioni di locazione finanziaria

La società cooperativa sociale non ha nessun contratto di locazione finanziaria in essere.

Partecipazioni

La società cooperativa sociale non ha partecipazioni né nell'attivo immobilizzato e né nell'attivo circolante.

Partecipazioni immobilizzate

Partecipazioni non immobilizzate

Titoli di debito

La società cooperativa sociale non ha titoli di debito né nell'attivo immobilizzato né nell'attivo circolante.

Titoli immobilizzati

Titoli non immobilizzati

Rimanenze

La società cooperativa sociale non ha rimanenze al 31.08.2023.

Strumenti finanziari derivati

La società cooperativa sociale non ha strumenti finanziari derivati al 31.08.2023.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al loro valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Non ci sono 'Crediti per imposte'.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

La società cooperativa sociale non ha passività iscritte a fondi per rischi ed oneri al 31.08.2023.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

La società cooperativa sociale non ha passività iscritte a fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

La società cooperativa sociale non ha passività iscritte a fondi per imposte, anche differite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della società cooperativa sociale nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte, ed è calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile e viene adeguato annualmente in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti di lavoro.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Nell'esercizio chiuso il 31.08.2023, la società cooperativa sociale non ha avuto valori in valuta sia per le attività che per le passività.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 10.513 (€ 12.707 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.000	35.679	0	42.679
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.114	26.858		29.972
Valore di bilancio	3.886	8.821	0	12.707
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.500	0	2.500
Ammortamento dell'esercizio	389	1.805		2.194
Altre variazioni	0	2.500	0	2.500
Totale variazioni	(389)	(1.805)	0	(2.194)
Valore di fine esercizio				
Costo	7.000	33.179	0	40.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.503	26.163		29.666
Valore di bilancio	3.497	7.016	0	10.513

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 3.497 (€ 3.886 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	7.000	0	0	7.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	3.114	0	0	3.114
Valore di bilancio	0	0	0	0	3.886	0	0	3.886
Variazioni nell'esercizio								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	389	0	0	389
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Totale variazioni	0	0	0	0	(389)	0	0	(389)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	7.000	0	0	7.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	3.503	0	0	3.503
Valore di bilancio	0	0	0	0	3.497	0	0	3.497

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 7.016 (€ 8.821 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	13.760	8.576	13.343	0	35.679
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	7.496	7.834	11.528	0	26.858
Valore di bilancio	0	6.264	742	1.815	0	8.821
Variazioni nell'esercizio						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	2.500	0	2.500
Ammortamento dell'esercizio	0	1.010	219	576	0	1.805
Altre variazioni	0	0	0	2.500	0	2.500

Totale variazioni	0	(1.010)	(219)	(576)	0	(1.805)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	13.760	8.576	10.843	0	33.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	8.506	8.053	9.604	0	26.163
Valore di bilancio	0	5.254	523	1.239	0	7.016

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

La società cooperativa sociale non ha stipulato contratti di locazione finanziaria, art. 2427, comma 1, numero 22 del codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 51.248 (€ 9.541 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	26.780	0	26.780	0	26.780
Crediti tributari	6.468	0	6.468		6.468
Verso altri	18.000	0	18.000	0	18.000
Totale	51.248	0	51.248	0	51.248

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.057	23.723	26.780	26.780	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.484	(16)	6.468	6.468	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	18.000	18.000	18.000	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.541	41.707	51.248	51.248	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	26.780	26.780
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.468	6.468
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.000	18.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	51.248	51.248

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 14.754 (€ 31.877 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	12.205	(9.096)	3.109
Denaro e altri valori in cassa	19.672	(8.027)	11.645
Totale disponibilità liquide	31.877	(17.123)	14.754

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.447 (€ 253 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	253	1.194	1.447
Totale ratei e risconti attivi	253	1.194	1.447

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio, art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che la società cooperativa sociale non ha provveduto ad alcuna riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La società cooperativa sociale non ha effettuato nessuna rivalutazione monetaria ed economica ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983.

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -28.793 (€ -35.496 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.100	0	0	0	100	0		1.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	4.029	0	0	0	0	0		4.029
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	7.910	0	0	0	0	0		7.910
Varie altre riserve	237	0	0	2	237	0		2
Totale altre riserve	8.147	0	0	2	237	0		7.912
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	(48.772)	0	0	0		(48.772)
Utile (perdita) dell'esercizio	(48.772)	0	48.772	0	0	0	7.038	7.038
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	(35.496)	0	0	2	337	0	7.038	(28.793)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI	2
Totale	2

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.200	0	0	0
Riserva legale	1.658	0	0	2.371
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.616	0	0	5.294
Varie altre riserve	102	0	0	237
Totale altre riserve	2.718	0	0	5.531
Utile (perdita) dell'esercizio	7.902	0	-7.902	0
Totale Patrimonio netto	13.478	0	-7.902	7.902

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100	0		1.100
Riserva legale	0	0		4.029
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		7.910
Varie altre riserve	102	0		237
Totale altre riserve	102	0		8.147
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-48.772	-48.772
Totale Patrimonio netto	202	0	-48.772	-35.496

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000	CAPITALE	B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	4.029	RISERVA DI UTILI	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	7.910	RISERVA DI UTILI	B	0	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	7.912			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	12.941			0	0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
ARROTONDAMENTI	2			0	0	0
Totale	2					

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La società cooperativa sociale non ha riserve di rivalutazione alla chiusura dell'esercizio.

Perdite e riduzioni di capitale

Con riferimento alle perdite d'esercizio superiori a un terzo del capitale, nelle differenziate fattispecie che siano tali o meno da ridurre il capitale sotto il limite di legge, conseguite negli esercizi precedenti a quello in corso, si evidenzia ai sensi del comma 4, dell'art. 6 del D.L. 23/2020 come modificato dal comma 9 dell'art. 3 del D.L. 198/2022 e successivi provvedimenti ed emendamenti, le movimentazioni intervenute nell'esercizio.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Capitale Sociale	1.200	1.100	1.000	0	0	0	0	0
Riserve	4.274	11.939	11.939	0	0	0	0	0
Perdite d'esercizio anno precedente	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite d'esercizio (anni precedenti) a copertura posticipata	0	0	48.772	0	0	0	0	0
Perdita d'esercizio	0	48.772	0	0	0	0	0	0

Utile d'esercizio	7.902	0	7.038	0	0	0	0	0
Patrimonio Netto	13.376	-35.733	-28.795	0	0	0	0	0

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 48.614 (€ 41.526 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	41.526
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.208
Utilizzo nell'esercizio	4.120
Totale variazioni	7.088
Valore di fine esercizio	48.614

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 54.170 (€ 47.377 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	11.734	-915	10.819
Debiti tributari	19.380	581	19.961
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.012	-2.111	-99
Altri debiti	14.251	9.238	23.489
Totale	47.377	6.793	54.170

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	11.734	(915)	10.819	10.819	0	0
Debiti tributari	19.380	581	19.961	1.856	18.105	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.012	(2.111)	(99)	(99)	0	0
Altri debiti	14.251	9.238	23.489	23.489	0	0
Totale debiti	47.377	6.793	54.170	36.065	18.105	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	10.819	10.819
Debiti tributari	19.961	19.961
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(99)	(99)
Altri debiti	23.489	23.489
Debiti	54.170	54.170

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art.2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	10.819	10.819
Debiti tributari	19.961	19.961
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(99)	(99)
Altri debiti	23.489	23.489
Totale debiti	54.170	54.170

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.971 (€ 971 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	971	3.000	3.971
Totale ratei e risconti passivi	971	3.000	3.971

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

Non esistono proventi da partecipazione di cui all'art. 2425, comma 1 numero 15 del codice civile, art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sono stati iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sono stati iscritti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La società cooperativa sociale è esente dall'IRAP ai sensi dell'art. 48 della L.R. 21/05/02, n. 7.

Nell'esercizio in corso, la società cooperativa sociale non ha rilevato alcuna differenza temporanea che obbligasse alla determinazione di imposte differite e di imposte anticipate, art. 2427, comma 1 punto 14 del Codice Civile.

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	132	0	0	0	
Totale	132	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	9
Totale Dipendenti	12

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

Compensi agli organi sociali

Nell'esercizio in corso, la società cooperativa sociale non ha destinato nessun compenso all'organo amministrativo, pertanto non ci sono informazioni ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società cooperativa sociale, nell'esercizio corrente, non ha prestato nessuna garanzia e non ha assunto impegni e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Non esistono operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, allo scopo di fornire una più completa informativa concernente la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si comunica che, nel periodo intercorso tra la data di chiusura dell'esercizio in rassegna e quella di redazione del bilancio, non sono avvenuti fatti di rilievo afferenti direttamente la gestione della società cooperativa sociale che possano determinare conseguenze rilevanti sui risultati patrimoniali ed economici, tenendo anche e soprattutto conto degli scenari economici che stiamo vivendo in riferimento all'evoluzione del conflitto della Russia con l'Ucraina.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società cooperativa sociale non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c.:

- n. 3) la società cooperativa sociale non possiede, né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;
- n. 4) nel corso dell'esercizio, la società cooperativa sociale non ha né acquistato né venduto azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, sia direttamente che tramite società fiduciaria o interposta persona.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, oltre agli aiuti indicati nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (RNA) al seguente link: [RNA Trasparenza Aiuti](#), qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni con specificazione del soggetto erogante di cui all'art. 2 bis del D.Lgs. 33/2013:

- contributi in conto esercizio per diritto allo studio erogati dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, Ufficio Scolastico Regionale per la Puglia, Ambito Territoriale per la Provincia di Bari per €. 36.859,61, e dal Comune di Gravina in Puglia per €. 35.576,87;
- esenzione dall'IRAP ai sensi dell'art. 48, comma 1 e 2 della L.R. 21/05/02, n. 7, Regione Puglia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

l'utile d'esercizio di €. 7.038,12 di destinarlo per €. 2.111,44 a riserva legale, per €. 211,14 al Fondo Mutualistico per la Promozione e lo Sviluppo della Cooperazione della Confcooperative e la parte residua di €. 4.715,54 a riserva straordinaria indivisibile.

In merito alla copertura della perdita di esercizio al 31/08/2022 di €. 48.771,55, visto la possibilità di poterla appianare fino al quinto anno successivo e cioè entro il 31/08/2027, visto anche la normalizzazione dell'andamento della gestione sociale e conseguentemente alla realizzazione di risultati positivi futuri utilizzabili per tale scopo, e visto ancora l'esistenza di riserve accantonate, si propone di differirla.

Gravina in Puglia, lì 28 novembre 2023

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

TEDESCO FILOMENA

OLIVIERI CHIARA

LAURIERO LAURA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società cooperativa sociale.

La sottoscritta TEDESCO Filomena, in qualità di legale rappresentante, ai sensi e per gli effetti del DPR 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art 76 del medesimo DPR 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, attesta la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alle copie dei documenti conservati agli atti della società cooperativa sociale.