

L'ELEFANTE CON LE GHETTE SOC.COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | MANFREDONIA, VIA RIPA DI SASSO 9A/9B |
| Codice Fiscale | 04185970714 |
| Numero Rea | FOGGIA 308012 |
| P.I. | 04185970714 |
| Capitale Sociale Euro | 1.500 i.v. |
| Forma giuridica | Società 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 | C126513 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|---------------|---------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 291 | 436 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 420 | 480 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 711 | 916 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.531 | 620 |
| Totale crediti | 2.531 | 620 |
| IV - Disponibilità liquide | 15.906 | 9.187 |
| Totale attivo circolante (C) | 18.437 | 9.807 |
| Totale attivo | 19.148 | 10.723 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.500 | 2.500 |
| VI - Altre riserve | - | 1 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 10.499 | (7.695) |
| Totale patrimonio netto | 11.999 | (5.194) |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 616 | 72 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.896 | 2.964 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.637 | 12.881 |
| Totale debiti | 6.533 | 15.845 |
| Totale passivo | 19.148 | 10.723 |

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

| Conto economico | | |
|---|--------|---------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.592 | 880 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 30.670 | 14.755 |
| altri | 473 | 1.871 |
| Totale altri ricavi e proventi | 31.143 | 16.626 |
| Totale valore della produzione | 33.735 | 17.506 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 305 | 305 |
| 7) per servizi | 1.914 | 2.219 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 8.052 | 7.800 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 8.298 | 17.465 |
| b) oneri sociali | 2.558 | 5.235 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 1.002 | 1.202 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.002 | 1.202 |
| Totale costi per il personale | 11.858 | 23.902 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 205 | 205 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 145 | 145 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 60 | 60 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 205 | 205 |
| 14) oneri diversi di gestione | 167 | (9.466) |
| Totale costi della produzione | 22.501 | 24.965 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 11.234 | (7.459) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 4 | 6 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 4 | 6 |
| Totale altri proventi finanziari | 4 | 6 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 249 | 242 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 249 | 242 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (245) | (236) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 10.989 | (7.695) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 490 | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 490 | - |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 10.499 | (7.695) |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 10.989,00, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 145,32 e ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 60,00.

Il bilancio chiuso al 31-12-2020, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c

I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

Informazioni di carattere generale

La società cooperativa opera esclusivamente nel settore dell'istruzione, più precisamente è una scuola dell'infanzia paritaria riconosciuta ed autorizzata dall'Ufficio Scolastico Regionale per la Puglia con D.D. G. del 11.06.2018 prot. 17136. Alla scuola dell'infanzia " L'ELEFANTE CON LE GHETTE" sono state autorizzate, per l'anno scolastico 2020 n. 2 sezioni, ma le iscrizioni vi sono state solo per una sezione; nell'espletamento dell'attività lavorativa sono stati impiegati 4 soci di cui una insegnante in pensione socia volontaria e una insegnante abilitata in compresenza, un assistente amministrativo con funzioni di disbrigo pratiche di segreteria e un ausiliare con mansioni di supporto e assistenza nelle aree comuni.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio, l'attività scolastica non si è svolta regolarmente, l'anno scolastico 2020 è stato un anno molto particolare poiché è stato caratterizzato da una pandemia senza precedenti che ha generato, a livello mondiale, tra lockdown, divieti e restrizioni, notevoli mutamenti sociali ed economici. La nostra scuola ha dovuto sospendere le attività didattiche da marzo 2020 per poi riprenderle a settembre 2020 seguendo le direttive dettate dal comitato tecnico scientifico che ha affiancato la task force dell'emergenza sanitaria. Il presidente della cooperativa ha provveduto a far integrare il DVR con l'adeguamento delle misure per la gestione della emergenza Covid-19. Il DVR aggiornato contiene tutte le misure di prevenzione, protezione collettiva ed individuale, necessarie per ridurre al minimo il rischio di contagio all'interno dei locali della scuola. Le misure per contrastare l'emergenza da rischio sanitario Covid-19 adottate rispettano le disposizioni sanitarie previste dal governo e dai Protocolli ministeriali condivisi.

In data 25 luglio 2020 l'assemblea dei soci è stata convocata, in seconda convocazione ed entro il termine più lungo di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 106 D.L. 18/2020 comma 1, ed ha approvato il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 deliberando di portare a nuovo la perdita di € 7.695,00 che è stata competamente ripianata con apporti infruttiferi da parte dei soci così come risulta da verbale n. 11/2020.

In data 1 agosto 2020 il CDA accogliendo la richiesta dei soci De Padova Tiziana e Lauriola Liberiana ha deliberato il loro recesso. Attualmente la Scuola dell'Infanzia L'ELEFANTE CON LE GHETTE Soc. Coop. Arl è composta dai solo 3 soci fondatori. I

La società cooperativa è iscritta all'Albo Regionale delle cooperative sociali al n. 1381 sez. A.

Informazioni richieste dall'art. 2545 - sexies del codice civile

La scrupolosa applicazione dei principi fissati dalla legge, in forza dei quali è possibile ripartire i ristorni esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici, non ha consentito la determinazione di somme da attribuire ai soci a titolo di ristorno.

Lo scopo sociale come precisato dall'art. 4 dello Statuto è quello di perseguire lo scambio mutualistico tra la cooperativa e i soci avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci medesimi.

L'attività svolta dagli amministratori della società è sintetizzata nella relazione allegata al presente bilancio. I criteri seguiti nello svolgimento dell'attività sono stati quelli di assicurare il soddisfacimento delle esigenze economiche dei soci, mediante l'offerta agli stessi di opportunità di lavoro che sarebbero inesistenti al di fuori della cooperativa.

Informazioni sui soci cooperatori

Variazioni del numero dei soci partecipanti:

| Numero soci a inizio esercizio | Numero soci cooperatori | Recesso dei soci | Totale soci a fine esercizio |
|--------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|
| 5 | 5 | 2 | 3 |

Informazioni richieste dall'art. 2545 - quinquies, comma 2 del codice civile

A norma dell'art. 2545 quinquies, secondo comma, si attesta che la cooperativa non distribuisce dividendi ai soci cooperatori. Non risulta, dunque, necessaria la verifica della condizione di distribuibilità statuita dalla norma in esame.

Criteria di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute o profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della cooperativa nei futuri esercizi.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali riguardano le spese di costituzione della società cooperativa , il valore presente in bilancio è al netto degli ammortamenti ed è pari a euro 290,66. La quota di ammortamento dell'anno è di euro 145,32

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel conto abbiamo le seguenti voci:

Impianto di riscaldamento e condizionamento per euro 599,97 il cui fondo ammortamento è pari a euro 180,00.

Le quote di ammortamento , imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo , la destinazione e la durata economico-tecnica del cespite, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 436 | 600 | 1.036 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 120 | 120 |
| Valore di bilancio | 436 | 480 | 916 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 60 | 60 |
| Totale variazioni | - | (60) | (60) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 291 | 600 | 891 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 180 | 180 |
| Valore di bilancio | 291 | 420 | 711 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al valore nominale, comprendono le disponibilità liquide detenute in cassa per euro 1.541,06 e quelle detenute sul c/c 2655 di BCC pari a euro 14.3364,94.

Tra i crediti esigibili entro l'anno successivo abbiamo le ritenute d'acconto subite sui contributi pubblici pari a euro 979,02, il credito Ires residuo dopo le compensazioni pari a euro 610,00, crediti di imposta per locazioni pari a euro 827,00, credito da conguaglio fiscale pari a euro 49,00. Si tratta di crediti erariali da utilizzare in compensazione.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 620 | 1.862 | 2.482 | 2.482 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | - | 49 | 49 | 49 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 620 | 1.911 | 2.531 | 2.531 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|--------|--------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 2.482 | 2.482 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 49 | 49 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.531 | 2.531 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono gli incassi delle rette scolastiche invece le disponibilità in banca sono dovuto all'accredito dei vari contributi pubblici.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 8.937 | 5.428 | 14.365 |
| Denaro e altri valori in cassa | 250 | 1.291 | 1.541 |
| Totale disponibilità liquide | 9.187 | 6.719 | 15.906 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il Capitale sociale di euro 1.500,00 è interamente sottoscritto e versato nel seguente modo:

il socio Catalano Maria Rosa detiene n.1 quota del valore nominale di euro 500,00;
 il socio Soragnese Alessandra detiene n.1 quota del valore nominale di euro 500,00;
 il socio Rubino Giovanni detiene n.1 quota del valore nominale di euro 500,00;

Ai soci receduti è stata liquidata la quota sociale pari a euro 500,00 ciascuna.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|--------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 2.500 | - | - | 1.000 | | 1.500 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 1 | - | - | 1 | | - |
| Totale altre riserve | 1 | - | - | 1 | | - |
| Utili (perdite) portati a nuovo | - | - | 7.695 | 7.695 | | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (7.695) | (7.695) | - | - | 10.499 | 10.499 |
| Totale patrimonio netto | (5.194) | (7.695) | 7.695 | 8.696 | 10.499 | 11.999 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

| | Importo |
|---------------|--------------|
| Capitale | 1.500 |
| Totale | 1.500 |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro.

Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione di rapporto di lavoro in tale data.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 72 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 1.001 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|--|
| Utilizzo nell'esercizio | 457 |
| Totale variazioni | 544 |
| Valore di fine esercizio | 616 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti riguardano per euro 2.636,00 anticipazione infruttifere effettuate dai soci che alla data odierna è stato ancora possibile restituire completamente.

Vi sono inoltre euro 3.135,00 riguardanti le retribuzioni degli ultimi mesi corrisposte ai dipendenti a gennaio 2021, debiti previdenziali per euro 240,00 e tributari (tra cui Irap dell'esercizio) per euro 521,00.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 12.880 | (10.243) | 2.637 | - | 2.637 |
| Debiti tributari | 275 | 246 | 521 | 521 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 774 | (534) | 240 | 240 | - |
| Altri debiti | 1.916 | 1.219 | 3.135 | 3.135 | - |
| Totale debiti | 15.845 | (9.312) | 6.533 | 3.896 | 2.637 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|--------------|--------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 2.637 | 2.637 |
| Debiti tributari | 521 | 521 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 240 | 240 |
| Altri debiti | 3.135 | 3.135 |
| Debiti | 6.533 | 6.533 |

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-----------|--|--------|
| Ammontare | 6.533 | 6.533 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è così suddiviso :

Ricavi da rette scolastiche euro 2.592,00

Credito di imposta (non tassabile) per canoni di locazione euro 1.560,00

I contributi pubblici sono così suddivisi:

Contributi Comunali anno scolastico 2018/2019 euro 916,00

Contributi Regionali anno scolastico 2019 euro 1.718,21

Contributi Ministeriali saldo anno scolastico 2019/2020 euro 8.770,41

Contributi Ministeriali emergenza Covid-19 a.s. 2019/2020 euro 8.828,80

Contributi Ministeriali emergenza Covid-19 integrazione euro 123,66

Contributi Ministeriali apprendimento a distanza anno 2020 euro 115,80

Contributi Ministeriali acconto anno scolastico 2020/2021 pari a euro 6.607,37

Contributi statali a Fondo Perduto (D.L. 34/2020 c.d. Rilancio) euro 2.000,00

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 2.592 |
| Totale | 2.592 |

Costi della produzione

La voce più significativa dei costi della produzione è rappresentata dai *costi per il personale* e comprende l'intera spesa per il personale dipendente ovvero retribuzioni, oneri sociali, oneri assicurativi. Il personale dipendente è composto da n. 5 soci dipendenti il cui costo lavoro ammonta nel 2020 a euro 11.858,00. Rilevante è inoltre euro 7.930,00 di costo per locazione, euro 1.914,00 per utenze e servizi e euro 305,00 per acquisto libri e materiale didattico.

IMPOSTE

L'Irap dell'esercizio è euro 490,00

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari sono relativi agli interessi passivi e oneri bancari.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|------------------------------------|
| Altri | 249 |
| Totale | 249 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

L'assemblea dei soci, su richiesta dei membri del Consiglio di Amministrazione, con verbale n. 3 del 6 settembre 2018, ha deliberato di non prevedere alcun compenso per il primo triennio di carica del CDA .

Informazioni relative alle cooperative

A norma delle disposizioni del Codice civile art. 2545, che assorbono quelle previste dall'art.2 della legge 31 gennaio 1992 n. 59, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il perseguimento dello scopo mutualistico.

La società cooperativa è regolarmente iscritta all'Albo delle cooperative nella apposita sezione dedicata alle società cooperative a mutualità prevalente al n. C126513 e all'Albo Regionale delle cooperative sociali nella sezione A al n.1381.

Lo scopo sociale come è precisato nell'art. 4 dello Statuto è principalmente quello di perseguire lo scambio mutualistico tra la cooperativa e i soci avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci medesimi. I criteri seguiti nello svolgimento dell'attività degli amministratori sono stati quelli di assicurare il soddisfacimento delle esigenze economiche dei soci, mediante l'offerta agli stessi di opportunità di lavoro che sarebbero inesistenti al di fuori della cooperativa.

Informazioni sui soci cooperatori

Numero dei soci a inizio esercizio 5

Numero soci a fine esercizio 3

Soci lavoratori 4

Soci volontari 1

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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta ROSA CATALANO , in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 DPR 445/2000, la corrispondenza del presente documento informatico a quello cartaceo conservato agli atti della società.

FIRMATO

Catalano Rosa