

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: LA SERENA SOC.COOP
Sede: VIA LAGNO 2 CASALNUOVO DI NAPOLI NA
Capitale sociale: 413,20
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: NA
Partita IVA: 03067641211
Codice fiscale: 03067641211
Numero REA:
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 852000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A168696

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
7) altre	880	-
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>880</i>	<i>-</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	2.307	3.266
3) attrezzature industriali e commerciali	13.119	12.255

	31/12/2020	31/12/2019
4) altri beni	9.074	9.364
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>24.500</i>	<i>24.885</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>25.380</i>	<i>24.885</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
5-bis) crediti tributari	14.738	18.544
esigibili entro l'esercizio successivo	14.738	18.544
5-quater) verso altri	8.901	6.989
esigibili entro l'esercizio successivo	8.901	6.989
<i>Totale crediti</i>	<i>23.639</i>	<i>25.533</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	104.434	35.208
3) danaro e valori in cassa	26.184	52.132
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>130.618</i>	<i>87.340</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>154.257</i>	<i>112.873</i>
D) Ratei e risconti	-	806
<i>Totale attivo</i>	<i>179.637</i>	<i>138.564</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	64.254	61.231
I - Capitale	413	646
IV - Riserva legale	14.728	13.524
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	9.865	9.480
Versamenti in conto aumento di capitale	605	605
Varie altre riserve	35.385	32.932
<i>Totale altre riserve</i>	<i>45.855</i>	<i>43.017</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.258	4.044
Totale patrimonio netto	64.254	61.231
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.790	18.246
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti	1.483	16.604
esigibili entro l'esercizio successivo	1.483	16.604
7) debiti verso fornitori	8.226	12.332
esigibili entro l'esercizio successivo	8.226	12.332

	31/12/2020	31/12/2019
12) debiti tributari	6.953	6.561
esigibili entro l'esercizio successivo	6.953	6.561
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.304	11.000
esigibili entro l'esercizio successivo	5.304	11.000
14) altri debiti	17.894	9.250
esigibili entro l'esercizio successivo	17.894	9.250
<i>Totale debiti</i>	<i>39.860</i>	<i>55.747</i>
E) Ratei e risconti	48.733	3.340
<i>Totale passivo</i>	<i>179.637</i>	<i>138.564</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	119.844	184.905
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	190.920	169.139
altri	6.397	328
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>197.317</i>	<i>169.467</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>317.161</i>	<i>354.372</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.984	17.564
7) per servizi	84.966	85.298
8) per godimento di beni di terzi	16.221	8.800
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	99.380	149.575
b) oneri sociali	31.483	49.232
c) trattamento di fine rapporto	15.419	14.071
e) altri costi	18.000	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>164.282</i>	<i>212.878</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	220	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.941	4.440

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	6.161	4.440
14) oneri diversi di gestione	23.797	20.763
<i>Totale costi della produzione</i>	311.411	349.743
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.750	4.629
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	-	2
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	-	2
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	-	2
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	2
altri	245	116
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	245	118
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(245)	(116)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	5.505	4.513
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.247	469
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	2.247	469
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.258	4.044

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.258	4.044
Imposte sul reddito	2.247	469
Interessi passivi/(attivi)	245	116
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>5.750</i>	<i>4.629</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>5.750</i>	<i>4.629</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.106)	1.801
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	806	(806)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	45.393	(59.876)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.234	11.780
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>47.327</i>	<i>(47.101)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>53.077</i>	<i>(42.472)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(245)	(116)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.247)	(469)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(2.492)</i>	<i>(585)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	50.585	(43.057)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(15.121)	(7.800)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		605
(Rimborso di capitale)	(233)	(605)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(15.354)	(7.800)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	35.231	(50.857)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	35.208	115.353
Danaro e valori in cassa	52.132	26.345

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	87.340	141.698
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	104.434	35.208
Danaro e valori in cassa	26.184	52.132
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	130.618	87.340
Differenza di quadratura	(8.047)	3.501

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

In conformità a quanto disposto dell'art. 2545 Codice Civile si precisa che gli amministratori della cooperativa hanno operato al meglio per il conseguimento degli scopi sociali previsti dallo Statuto, tenendo conto delle compatibilità economiche - patrimoniali e finanziarie della società, nonché del mercato. In questo contesto, l'obiettivo primario è stato quello di coniugare le funzioni di interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini. Con lo scopo mutualistico della società cooperativa e quindi con la tutela e la promozione dell'interesse dei soci.

ATTIVITA' SVOLTA

La Società svolge la propria attività nel settore dell'istruzione scolastica, in particolare scuola dell'infanzia e scuola primaria. Ai fini del raggiungimento dello scopo sociale, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2 legge 56/92, si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati occupati mediamente n. 8 soci dipendenti, garantendo loro adeguate condizioni di retribuzione. La Società cooperativa è iscritta all'Albo Cooperative, nella sezione cooperative a mutualità permanente di cui agli art. 2512 - 2513 - 2514 del Codice Civile al numero A 168696, sezione cooperative a mutualità prevalente categoria - produzione e lavoro.

FORMA E CONTENUTO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale e a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, C.c. Non si segnalano inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una comprensione delle differenze tra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente. La descrizione delle voci di bilancio seguenti rispecchia fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile.

In particolare:

Nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili per cui non è stato necessario adattare nessuna delle voci dell'esercizio precedente. Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio; Lo Stato Patrimoniale e il Conto economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.Lgs 17 gennaio 2003, n.6. Il Bilancio è presentato in modo da consentire la comparazione con il bilancio precedente. In particolare, nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2423-ter, codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente..

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. (Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.) I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.)'

Criteri di valutazione applicati

Commento

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione.

Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I *costi di impianto ed ampliamento* sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

I *costi di ricerca, sviluppo e pubblicità* sono iscritti ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi. Nella

voce sono compresi i costi ad utilità pluriennale capitalizzati nella misura in cui si ritiene che gli stessi potranno essere

recuperati dai ricavi futuri relativi alla vendita dei prodotti oggetto di tali investimenti Le spese di manutenzione e

migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo

sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione

delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge. Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. In particolare le aliquote ordinarie sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza. I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria dei cespiti sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo valore di netto realizzo per i prodotti finiti. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

I *lavori in corso di esecuzione* sono iscritti sulla base del criterio del costo: il ricavo ed il margine di commessa che sono rilevati sono nell'esercizio in cui la commessa è completata.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate. Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi. I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio. on sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti

probabile.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo**Introduzione**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.710	4.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.710	4.710
Valore di bilancio	-	-
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.100	1.100
Ammortamento dell'esercizio	220	220
<i>Totale variazioni</i>	<i>880</i>	<i>880</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	5.810	5.810
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.930	4.930
Valore di bilancio	880	880

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.521	11.971	26.095	44.587
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.522	2.337	16.616	20.475
Valore di bilancio	4.999	9.634	9.479	24.112

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.659	2.897	5.556
Ammortamento dell'esercizio	959	1.795	3.187	5.941
<i>Totale variazioni</i>	<i>(959)</i>	<i>864</i>	<i>(290)</i>	<i>(385)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	6.521	14.630	28.992	50.143
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.480	4.133	19.804	26.417
Valore di bilancio	4.041	10.497	9.188	23.726

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari	18.544	(3.806)	14.738	14.738
Crediti verso altri	6.989	1.912	8.901	8.901
Totale	25.533	(1.894)	23.639	23.639

Disponibilità liquide

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	35.208	69.226	104.434

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
danaro e valori in cassa	52.132	(25.948)	26.184
Totale	87.340	43.278	130.618

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Altre variazioni - Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	646	-	233	-	-	-	413
Riserva legale	13.524	1.204	-	-	-	-	14.728
Riserva straordinaria	9.480	384	-	-	-	1	9.864
Versamenti in conto aumento di capitale	605	-	-	-	-	-	605
Varie altre riserve	32.932	2.455	2	-	-	-	35.385
Totale altre riserve	43.017	2.839	2	-	-	1	45.854
Utile (perdita) dell'esercizio	4.044	-	-	(4.044)	3.258	-	3.258
Totale	61.231	4.043	235	(4.044)	3.258	-	64.253

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile	34.406

Descrizione	Importo
Fondo mutualistico	980
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)
Differenza di quadratura	1
Totale	35.385

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	413	Capitale	
Riserva legale	14.728	Capitale	A;B
Riserva straordinaria	9.865	Capitale	A;B
Versamenti in conto aumento di capitale	605	Capitale	A;B
Varie altre riserve	35.385	Capitale	A;B
Totale altre riserve	45.855	Capitale	
Totale	60.996		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
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
Riserva indisponibile	34.406	Capitale	
Fondo mutualistico	980	Capitale	
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)	Capitale	
Differenza di quadratura	1		
Totale	35.385		
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

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	18.246	15.359	6.815	8.544	26.790
Totale	18.246	15.359	6.815	8.544	26.790

Debiti

Introduzione

InserisciTesto

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	16.604	(15.121)	1.483	1.483
Debiti verso fornitori	12.332	(4.106)	8.226	8.226
Debiti tributari	6.561	392	6.953	6.953
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.000	(5.696)	5.304	5.304
Altri debiti	9.250	8.644	17.894	17.894
Totale	55.747	(15.887)	39.860	39.860

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.483	1.483
Debiti verso fornitori	8.226	8.226
Debiti tributari	6.953	6.953
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.304	5.304
Altri debiti	17.894	17.894
Totale debiti	39.860	39.860

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi	48.733
	Totale	48.733

Si evidenzia che l'importo relativo al risconto riguarda la quota di contributo paritaria ricevute nel 2020 ma di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a euro 3.046 – Agenzia delle Entrate emergenza COVID-19; euro 900,00 CREDITO D'IMPOSTA FITTI, euro 54.054,70 Ministero dell'Istruzione per il sostegno alla riduzione delle rette, euro 484,50 dal Ministero per l'Istruzione per spese straordinarie di sanificazione .

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	11	2	13

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espote le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	20.000

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che . Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a euro 3.046 – Agenzia delle Entrate emergenza COVID-19; euro 900,00 CREDITO D'IMPOSTA FITTI, euro 54.054,70 Ministero dell'Istruzione per il sostegno alla riduzione delle rette, euro 484,50 dal Ministero per l'Istruzione per spese straordinarie di sanificazione

Informazioni relative alle cooperative

Introduzione

La cooperativa è iscritta nell'Albo Nazionale delle cooperative al numero A/168696, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del codice civile. La cooperativa realizza lo scambio mutualistico i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato e non. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova, pertanto, la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 - costi della produzione per il personale e B7 costi della produzione per servizi. Ai fini del calcolo della prevalenza, e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi, tenuto conto della necessità prevista dall'articolo 2513, comma 1, lettera b) del codice civile di computare le altre forme di lavoro - diverse dal lavoro subordinato - inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto altresì dell'inserimento delle prestazioni di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni nel Regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa, approvato dall'assemblea ordinaria dei soci del ai sensi dell'art. 6, L 142/2001 e regolarmente depositato presso la Direzione Provinciale del Lavoro in data 05/10/2006 - si è proceduto -in ossequi alle norme regolamentari medesime, ai seguenti confronti:

- quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto del costo attribuibile ai soci prendendo a base le buste paga e ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai soci lavoratori, come rilevato Pertanto la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513 C.C., comma 1, lettera b) del codice civile, dal rapporto tra i sottoriportati dati contabili:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	119.844	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	15.984	-	-	
B.7- Costi per servizi	84.966	-	-	
B.9- Costi per il personale	164.282	108.662	66,1	SI

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Commento

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Commento

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 977,24. alla riserva legale;
- euro 97,72 a al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione
euro 18.000 a Ristorno soci;
- euro 2.183,28 alla riserva indisponibile;

Commento

InserisciTesto

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signore socie,

il bilancio chiuso al 31/12/2020 che viene sottoposto al vostro esame ed alla vostra approvazione è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa che costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'art. 2423c.c.; chiude con un avanzo di gestione positivo di euro 3.257,72.

In base al disposto dell'art.2 della legge n. 59/1992, e come ampiamente espresso nello Statuto, la nostra è una società senza fini di lucro, retta e disciplinata dai principi di mutualità, ha per oggetto il perseguimento dell'interesse generale della comunità, la promozione umana ed integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi educativi. Già dall'anno accademico 97/98, la società ha ottenuto il riconoscimento, per la scuola primaria, di Istituto Parificato, sottoposta alla vigilanza della direzione didattica del II° circolo di Casalnuovo. A partire dall'anno 2001/2002 è stata riconosciuta scuola Paritaria per la primaria e dall'anno 2003/2004 ha la Paritaria anche per la scuola dell'infanzia.

La nostra missione

La nostra scuola è un'agenzia educativa che pone attenzione alla centralità dell'alunno, futuro cittadino del mondo, come studente e come persona, per favorire un apprendimento attivo, critico ed efficace in relazione ai continui cambiamenti che avvengono nella società. E' piena, tra tutti gli attori della compagine scolastica, la consapevolezza che la conoscenza può produrre cambiamenti significativi nel sistema di valori e che, pertanto, la scuola ha il compito di contribuire a questo processo, stimolando e favorendo la diffusione del sapere, del saper fare e del saper essere, e la promozione di competenze per la vita. Il nostro fine è la formazione dell'uomo e del cittadino del domani ed è per questo che la nostra **missione** è offrire agli studenti occasioni di apprendimento dei

saperi e dei linguaggi culturali di base. Proporre un' educazione che spinga l'alunno a fare scelte autonome e feconde, quale risultato di un confronto continuo della sua progettualità; costruire un'alleanza educativa con i genitori; stimolare in maniera vicendevole la promozione e lo sviluppo delle altre persone: ognuno impara meglio nella relazione con gli altri. Insegnare a ricomporre i grandi oggetti della conoscenza; promuovere i saperi: la capacità di comprendere le implicazioni, per la condizione umana, degli inediti sviluppi delle scienze e delle tecnologie.

I valori

L'istituto *La Serena* riconosce come esigenza formativa fondamentale far acquisire una maggiore consapevolezza dei valori, quali la pace, il rispetto della persona umana e dell'ambiente; incentivare la maturazione e la crescita individuale stimolando la capacità di autonomia e di pensiero critico; favorire la presa di coscienza di sé come persona e come individuo inserito in una precisa realtà sociale, culturale e fisica; potenziare le capacità relazionali.

Agire localmente (nella propria classe), pensare globalmente (per la propria scuola, per il proprio paese e oltre) è un binomio che sta al centro dell'azione professionale degli insegnanti e che oggi appare sempre più indispensabile. Alla Scuola, più di ogni altra agenzia educativa, spetta il compito di condurre gli studenti verso *competenze sia di tipo cognitivo sia comportamentale*, nella tutela della complessità che contraddistingue la persona.

I nostri progetti

l'anno 2020 ha visto la scuola "trasformata" a causa della pandemia che ha colpito tutto il mondo, Ci siamo dovuti riorganizzare per consentire a tutti i nostri alunni la fruizione dei servizi anche se in modalità DAD. Grazie alle LIM ed alla tecnologia siamo riusciti ad interagire comunque con gli alunni, soprattutto quelli delle elementari.

La struttura

La cooperativa è composta da un'assemblea di soci, organo supremo di tutte le decisioni nell'amministrazione ordinaria e straordinaria. E' governata da un consiglio d'amministrazione composto da 3 membri, e comprende una base sociale al 31/12/2020 di sette soci. La cooperativa applica il CCNL ANISEI - ASSOSCUOLA così come previsto dal Regolamento interno approvato dall'assemblea dei soci l'11/09/2006 e depositato presso la DPL di Napoli il 05/10/2006

La società ha infine adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D. LGS n. 196/2003) provvedendo alla redazione del documento programmatico di sicurezza nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Ditta (3) - Luogo sottoscrizione, Ditta (3) - Data sottoscrizione

Isco Angela