

ISTITUTO JEAN PIAGET - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

Dati Anagrafici	
Sede in	PALERMO
Codice Fiscale	04705490821
Numero Rea	PALERMO213803
P.I.	04705490821
Capitale Sociale Euro	413,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
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	A145149

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2020**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	27.669	17.362
II - Immobilizzazioni materiali	170.215	34.514
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	197.884	51.876
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	38.867	1.936
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	34.000
Totale crediti	38.867	35.936
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	93.772	149.593
Totale attivo circolante (C)	132.639	185.529
D) RATEI E RISCONTI	8.450	2.267
TOTALE ATTIVO	338.973	239.672

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	413	465
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	51.576	42.684
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	55.425	35.567
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.304	29.691
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	119.718	108.407
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	70.000	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	20.998	15.923
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	22.337	39.422
Esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	0
Totale debiti	52.337	39.422
E) RATEI E RISCONTI	75.920	75.920
TOTALE PASSIVO	338.973	239.672

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	203.547	335.400
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	111.600	49.630
Altri	8.139	1.811
Totale altri ricavi e proventi	119.739	51.441
Totale valore della produzione	323.286	386.841
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.293	9.119
7) per servizi	60.232	63.343
8) per godimento di beni di terzi	43.507	45.598
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	78.251	158.718
b) oneri sociali	18.939	42.775
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.034	11.617
c) Trattamento di fine rapporto	10.391	9.607
e) Altri costi	4.643	2.010
Totale costi per il personale	112.224	213.110
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.146	14.016
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.258	7.726
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.888	6.290
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.146	14.016
13) Altri accantonamenti	70.000	0
14) Oneri diversi di gestione	11.503	11.891
Totale costi della produzione	310.905	357.077
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	12.381	29.764
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	77	73
Totale interessi e altri oneri finanziari	77	73
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-77	-73
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	12.304	29.691
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	12.304	29.691

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.304	29.691
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	77	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	12.381	29.691
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	70.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.146	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	80.146	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	92.527	29.691
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(685)	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.963	0
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(6.183)	0
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(21.294)	0
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(26.199)	0
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	66.328	29.691
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(77)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	5.075	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	4.998	0

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	71.326	29.691
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(141.589)	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(14.565)	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(156.154)	0
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	30.000	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(993)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	29.007	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(55.821)	29.691
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	135.196	0
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	14.397	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	149.593	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	81.440	135.196
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	12.332	14.397
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	93.772	149.593
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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, 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 6 del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) 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.

CRITERI 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto

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.

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.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato e dalla Regione sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

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.

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 nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

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.

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

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.

Costi e ricavi

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

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 alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, va comunque data una opportuna informativa che il bilancio è predisposto in presenza del presupposto di continuità aziendale, che non ci sono incertezze tali da impattare sulla continuità aziendale. Gli eventi e le circostanze scaturite dall'emergenza sanitaria sono considerate superabili dall'organo amministrativo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 197.884 (€ 51.876 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio			
Costo	101.624	213.213	314.837
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.262	178.699	262.961
Valore di bilancio	17.362	34.514	51.876
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	4.258	5.888	10.146
Altre variazioni	14.565	141.589	156.154
Totale variazioni	10.307	135.701	146.008
Valore di fine esercizio			
Costo	116.189	359.877	476.066
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.520	189.662	278.182
Valore di bilancio	27.669	170.215	197.884

Si rappresenta che la cooperativa anche nel corso del 2020 sta eseguendo il progetto di ristrutturazione, funzionalizzazione ed adeguamento ai nuovi standard strutturali e organizzativi per i servizi della prima infanzia, ampliando la ricettività del micronido e la realizzazione di un servizio integrativo pomeridiano per la prima infanzia (spazio gioco). Il cronoprogramma prevede l'entrata di funzionalità e quindi di fruibilità dell'opera nel corso del secondo semestre 2021.

Il saldo del finanziamento pubblico in conto capitale fatto valere sul programma operativo FESR Regione Siciliana 2014/2020 Asse 9 Azione 9.3.2 PRATT 20472 avverrà nel 2021

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	233	685	918	918
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.668	7.858	9.526	9.526
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.035	-5.612	28.423	28.423
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	35.936	2.931	38.867	38.867

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 119.718 (€ 108.407 nel precedente esercizio).

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	Altre destinazioni
Capitale	465	0
Riserva legale	42.684	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	24.510	0
Varie altre riserve	11.057	0
Totale altre riserve	35.567	0
Utile (perdita) dell'esercizio	29.691	-29.691
Totale Patrimonio netto	108.407	-29.691

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	-52		413
Riserva legale	8.892		51.576
Altre riserve			
Riserva straordinaria	19.857		44.367
Varie altre riserve	1		11.058
Totale altre riserve	19.858		55.425
Utile (perdita) dell'esercizio	0	12.304	12.304
Totale Patrimonio netto	28.698	12.304	119.718

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	Altre destinazioni
Capitale	465	0
Riserva legale	42.684	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	24.510	0
Varie altre riserve	15.745	0

Totale altre riserve	40.255	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-4.688	4.688
Totale Patrimonio netto	78.716	4.688

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		465
Riserva legale	0		42.684
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		24.510
Varie altre riserve	-4.688		11.057
Totale altre riserve	-4.688		35.567
Utile (perdita) dell'esercizio	0	29.691	29.691
Totale Patrimonio netto	-4.688	29.691	108.407

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
Capitale	413		
Riserva legale	51.576	Utili	B,D
Altre riserve			
Riserva straordinaria	44.367	Utili	B,D
Varie altre riserve	11.058		
Totale altre riserve	55.425		
Totale	107.414		
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			

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 70.000 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	70.000	70.000
Totale variazioni	70.000	70.000
Valore di fine esercizio	70.000	70.000

In esecuzione del progetto finanziato dalla Regione di cui al bando Azione 9.3.2 seconda finestra PO FERS 204-2020 codice Caronte 22784 CUP G76819002620005 l'Istituto Jean Piaget adeguerà agli standard fissati dal D.P.R.S. n 126 del 16.05.2013 e consentirà di ampliare e integrare i servizi educativi offerti, creando un ambiente confortevole di qualità, idoneo allo sviluppo armonico di tutte le dimensioni della personalità, dall'intelligenza all'affettività, dalla socializzazione alla motricità.

Per detta ristrutturazione sia operativa che organizzativa sostiene dei costi che vengono coperti con questi appositi fondi spese future

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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	30.000	30.000	0	30.000	0
Acconti	17.393	-11.842	5.551	5.551	0	0
Debiti verso fornitori	4.419	1.963	6.382	6.382	0	0
Debiti tributari	4.504	-2.793	1.711	1.711	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.119	-6.525	594	594	0	0
Altri debiti	5.987	2.112	8.099	8.099	0	0
Totale debiti	39.422	12.915	52.337	22.337	30.000	0

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

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

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	52.337
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	52.337

Totale	52.337
---------------	--------

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricavi delle prestazioni	203.547
Totale		203.547

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia SUD	203.547
Totale		203.547

I contributi in conto esercizio sono costituiti da contributi statali per complessivi euro 45.204,22 ,come da certificazione rilasciata dal Ministero dell'Istruzione,dell'Università e della Ricerca - e contributi regionali per euro 3.252,71 come da D.D.S. n. 1182 del 10/04/2019 Regione Siciliana Assessorato dell'istruzione.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	49.630	61.970	111.600
Altri			
Personale distaccato presso altre imprese	0	7.721	7.721
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.800	-1.800	0

Altri ricavi e proventi	11	407	418
Totale altri	1.811	6.328	8.139
Totale altri ricavi e proventi	51.441	68.298	119.739

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 60.232 (€ 63.343 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	1.961	724	2.685
Gas	855	-308	547
Spese di manutenzione e riparazione	880	23	903
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	9.775	-1.462	8.313
Spese e consulenze legali	2.890	-1.579	1.311
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	17.728	-7.371	10.357
Spese telefoniche	1.166	81	1.247
Assicurazioni	2.094	290	2.384
Spese di rappresentanza	4.484	518	5.002
Spese di viaggio e trasferta	3.073	1.971	5.044
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	90	-65	25
Altri	18.347	4.067	22.414
Totale	63.343	-3.111	60.232

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 43.507 (€ 45.598 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	43.699	-679	43.020
Altri	1.899	-1.412	487
Totale	45.598	-2.091	43.507

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.503 (€ 11.891 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	739	67	806
Diritti camerali	239	-65	174
Abbonamenti riviste, giornali ...	143	-143	0
Altri oneri di gestione	10.770	-247	10.523
Totale	11.891	-388	11.503

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

L'organo amministrativo attesta che il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425 primo comma

Secondo le disposizioni contenute nel decreto correttivo, le società cooperative di lavoro, al fine di determinare la mutualità prevalente, dovranno tener conto anche del costo sostenuto per i soci legati con forme diverse dal lavoro subordinato, quali il lavoro a progetto, il rapporto professionale, eccetera. E' verificata la condizione della prevalenza per le cooperative di lavoro, essendo il costo del lavoro dei soci superiore al 50 per cento del totale del costo del lavoro, di cui all'articolo 2425, primo comma, a cui bisogna aggiungere quello relativo alle altre forme di lavoro inerenti al rapporto mutualistico.

Si evidenzia tuttavia che la cooperativa è una cooperativa sociale con la conseguenza che è di diritto a mutualità prevalente

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

[Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)]

Per il periodo di chiusura dell'attività scolastica si è deciso di ricorrere alla Cassa integrazione dei dipendenti in forza alla Cooperativa

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le seguenti informazioni:

Contributi in conto esercizio

Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

Contributi statali corrisposti esercizio finanziario 2020- per complessivi euro 90.268,09

Comune di Palermo -euro 2.116,73

Contributo a fondo perduto - Stato art.25 D.L. 34/2020 euro 11.395,00

Credito imposta art.125 DI 134/2020euro 74,00

Credito imposta per i canoni di locazione ad uso non abitativo e affitto di azienda art.28 DL 34/2020 euro 7.746,41

Covid 19 Fondo di Garanzia PMI Aiuto di Stato SA 55966 (2020/N) euro 25.000,00 e integrazione euro 5.000,00

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile di esercizio di una quota ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione nella misura e con le modalità previste dalla legge, e la destinazione della parte rimanente al fondo di riserva .

L'organo amministrativo

FARINELLA ANTONIETTA

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.