

ISTITUTO JEAN PIAGET - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici		
Sede in	PALERMO	
Codice Fiscale	04705490821	
Numero Rea	PALERMO213803	
P.I.	04705490821	
Capitale Sociale Euro	517,00 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 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	38.620	34.976
II - Immobilizzazioni materiali	194.697	233.217
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	233.317	268.193
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	33.671	36.308
Esigibili oltre l'esercizio successivo	41.895	34.095
Totale crediti	75.566	70.403
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	95.056	72.640
Totale attivo circolante (C)	170.622	143.043

D) RATEI E RISCONTI	2.164	2.945
TOTALE ATTIVO	406.103	414.181

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
----------------	-------------------	-------------------

A) PATRIMONIO NETTO

I - Capitale	517	465
--------------	-----	-----

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
---	---	---

III - Riserve di rivalutazione	0	0
--------------------------------	---	---

IV - Riserva legale	55.267	55.267
---------------------	--------	--------

V - Riserve statutarie	0	0
------------------------	---	---

VI - Altre riserve	39.391	63.670
--------------------	--------	--------

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	13.600	-24.278
-------------------------------------	--------	---------

Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
----------------------------------	---	---

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
--	---	---

Totale patrimonio netto	108.775	95.124
--------------------------------	----------------	---------------

B) FONDI PER RISCHI E ONERI	70.000	70.000
------------------------------------	---------------	---------------

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	28.808	30.105
--	---------------	---------------

D) DEBITI

Esigibili entro l'esercizio successivo	40.954	28.202
--	--------	--------

Esigibili oltre l'esercizio successivo	28.503	30.000
--	--------	--------

Totale debiti	69.457	58.202
E) RATEI E RISCONTI	129.063	160.750
TOTALE PASSIVO	406.103	414.181

CONTO ECONOMICO		
	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	361.628	301.932
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	76.050	58.305
Altri	34.907	30.356
Totale altri ricavi e proventi	110.957	88.661
Totale valore della produzione	472.585	390.593
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.305	5.208
7) per servizi	61.046	63.001
8) per godimento di beni di terzi	63.568	48.319
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	204.498	185.971
b) oneri sociali	41.110	38.084
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.801	13.986

c) Trattamento di fine rapporto	16.408	13.926
e) Altri costi	393	60
Totale costi per il personale	262.409	238.041
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	57.988	51.558
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.043	7.642
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.945	43.916
Totale ammortamenti e svalutazioni	57.988	51.558
14) Oneri diversi di gestione	6.865	8.744
Totale costi della produzione	458.181	414.871
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	14.404	-24.278
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	804	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	804	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-804	0
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)	13.600	-24.278
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	13.600	-24.278

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.600	(24.278)
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	804	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	14.404	(24.278)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	57.988	51.558
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>	57.988	51.558
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	72.392	27.280
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0

Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	350	483
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.645	1.865
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	781	5.505
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(31.687)	84.830
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	5.594	(28.019)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(23.317)	64.664
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	49.075	91.944
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(804)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.297)	9.107
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(2.101)	9.107
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	46.974	101.051
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(8.425)	(106.918)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		

(Investimenti)	(14.687)	(14.949)
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)	(23.112)	(121.867)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.497)	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	51	0
(Rimborso di capitale)	0	(316)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.446)	(316)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	22.416	(21.132)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	57.495	81.440
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	15.145	12.332
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	72.640	93.772
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	75.395	57.495
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	19.661	15.145
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	95.056	72.640
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 233.317 (€ 268.193 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	131.137	470.321	601.458
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.590	237.104	331.694

Svalutazioni	1.571	0	1.571
Valore di bilancio	34.976	233.217	268.193
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	11.043	46.945	57.988
Altre variazioni	14.687	8.425	23.112
Totale variazioni	3.644	-38.520	-34.876
Valore di fine esercizio			
Costo	145.825	482.379	628.204
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.864	287.682	389.546
Svalutazioni	5.341	0	5.341
Valore di bilancio	38.620	194.697	233.317

Si rappresenta che la cooperativa nel corso del 2022 ha definito 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). Così come da cronoprogramma l'entrata di funzionalità e quindi di fruibilità dell'opera si è realizzata nel corso del secondo semestre 2021.

Il saldo del finanziamento pubblico in conto capitale fatto valere sul programma operativo FESR Regione Siciliano a 2014/2020 Asse 9 Azione 9.3.2 PRATT 20472 riguarda il 2022

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	435	-350	85	85	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.205	-4.499	9.706	9.706	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	55.763	10.012	65.775	23.880	41.895
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	70.403	5.163	75.566	33.671	41.895

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 108.775 (€ 95.124 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	55.267	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	52.611	0
Varie altre riserve	11.059	0
Totale altre riserve	63.670	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-24.278	24.278
Totale Patrimonio netto	95.124	24.278

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	52		517
Riserva legale	0		55.267
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-24.279		28.332
Varie altre riserve	0		11.059
Totale altre riserve	-24.279		39.391
Utile (perdita) dell'esercizio	0	13.600	13.600
Totale Patrimonio netto	-24.227	13.600	108.775

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	413	0	
Riserva legale	51.576	0	
Altre riserve			
Riserva straordinaria	44.367	0	
Varie altre riserve	11.058	0	
Totale altre riserve	55.425	0	
Utile (perdita) dell'esercizio	12.304	-12.304	

Totale Patrimonio netto	119.718	-12.304	
	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	52		465
Riserva legale	3.691		55.267
Altre riserve			
Riserva straordinaria	8.244		52.611
Varie altre riserve	1		11.059
Totale altre riserve	8.245		63.670
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-24.278	-24.278
Totale Patrimonio netto	11.988	-24.278	95.124

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	517		
Riserva legale	55.267	Utili	B,D
Altre riserve			
Riserva straordinaria	28.332	Utili	B,D
Varie altre riserve	11.059		
Totale altre riserve	39.391		
Totale	95.175		
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 (€ 70.000 nel precedente esercizio).

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

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

E' stata data esecuzione al progetto finanziato dalla Regione di cui al bando Azione 9.3.2 seconda finestra PO FERS 204-2020 codice Caronte 22784 CUP G76819002620005 con cui l'Istituto Jean Piaget si è adeguato agli standard fissati dal D.P.R.S. n 126 del 16.05.2013 al fine di consentire 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	30.000	-1.497	28.503	0	28.503	0
Acconti	4.762	6.308	11.070	11.070	0	0
Debiti verso fornitori	8.247	1.645	9.892	9.892	0	0
Debiti tributari	509	3.763	4.272	4.272	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.353	1.062	9.415	9.415	0	0
Altri debiti	6.331	-26	6.305	6.305	0	0
Totale debiti	58.202	11.255	69.457	40.954	28.503	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 assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	69.457
Totale	69.457

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 Nido	153.016
	Ricavi delle prestazioni Infanzia	192.747
	Ricavi delle presentazioni doposcuola	15.865
Totale		361.628

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	361.628
Totale		361.628

I contributi in conto esercizio, complessivamente pari ad euro 76.049,79 sono costituiti da contributi statali per euro 56.516,09 ,come da certificazione rilasciata dal Ministero dell'Istruzione ufficio Regionale Sicilia e per la parte residua da contributi della Regione per importo di euro 2.086,66 e da contributi del Comune complessivamente per euro 17.447,04

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	
Contributi in conto esercizio	58.305	17.745	76.050	
Altri				
Personale distaccato presso altre imprese	51	-51	0	

Contributi contrattuali	0	1.320	1.320	
Sopravvenienze e insussistenze attive	30.178	2.725	32.903	
Altri ricavi e proventi	127	557	684	
Totale altri	30.356	4.551	34.907	
Totale altri ricavi e proventi	88.661	22.296	110.957	

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 61.046 (€ 63.001 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	
Energia elettrica	2.325	-297	2.028	
Gas	557	419	976	
Spese di manutenzione e riparazione	1.272	2.524	3.796	
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	10.863	-10.863	0	
Provvigioni passive	0	23	23	
Spese e consulenze legali	1.747	313	2.060	
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	11.688	16	11.704	
Spese telefoniche	1.074	-240	834	
Assicurazioni	2.342	1.264	3.606	
Spese di rappresentanza	3.053	474	3.527	
Spese di viaggio e trasferta	4.973	4.527	9.500	

Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	0	1.320	1.320	
---	---	-------	-------	--

Altri	23.107	-1.435	21.672	
--------------	--------	--------	--------	--

Totale	63.001	-1.955	61.046	
---------------	--------	--------	--------	--

<p>Spese per godimento beni di terzi</p> <p>Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 63.568 (€ 48.319 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:</p>	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	
--	------------------------------------	-------------------	----------------------------------	--

Affitti e locazioni	46.650	5.779	52.429	
----------------------------	--------	-------	--------	--

Altri	1.669	9.470	11.139	
--------------	-------	-------	--------	--

Totale	48.319	15.249	63.568	
---------------	--------	--------	--------	--

<p>Oneri diversi di gestione</p> <p>Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.865 (€ 8.744 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:</p>	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	
---	------------------------------------	-------------------	----------------------------------	--

Imposta di registro	974	0	974	
----------------------------	-----	---	-----	--

Diritti camerali	257	-113	144	
-------------------------	-----	------	-----	--

Altri oneri di gestione	7.513	-1.766	5.747	
--------------------------------	-------	--------	-------	--

Totale	8.744	-1.879	6.865	

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

L'organo amministrativo attesta che il costo sostenuto per i soci legati con contratti di lavoro dipendente e con forme diverse dal lavoro subordinato, quali il lavoro a progetto, il rapporto professionale, eccetera. è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425 primo comma

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:

NESSUN FATTO DI RILIEVO

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 euro 56.516,09

Contributi Regione Siciliana corrisposti esercizio finanziario 2022- per complessivi euro 2.086,66

Comune di Palermo per complessivi euro-euro 17.447,04

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone 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 la copertura della perdita di esercizio con l'utilizzo del fondo di riserva straordinario.

L'organo amministrativo

FARINELLA ANTONIETTA

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Esente da tassa CC.GG., ai sensi dell'art.18 del D.Lgs. 04/12/1997 n°460

Esente da imposta di bollo, ai sensi dell'art.17 del D.Lgs. 04/12/1997 n°460