

SCUOLA NUOVA DI TARENTO SOC. COOP. SOCIALE A R. L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	TARENTO – Via Morgante
Codice Fiscale	00458380300
Numero Rea	00458380300 UD 136548
P.I.	00458380300
Capitale Sociale Euro	1910.81 i.v.
Forma giuridica	COOPERATIVA SOCIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	853110
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A106199

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	6.985	14.651
Totale immobilizzazioni (B)	6.985	14.651
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	323	1.005
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.084	152.360
Totale crediti	146.084	152.360
IV - Disponibilità liquide	143.865	160.861
Totale attivo circolante (C)	290.272	314.226
D) Ratei e risconti	1.045	681
Totale attivo	298.302	329.558
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.911	1.911
IV - Riserva legale	85.932	85.932
V - Riserve statutarie	3.961	3.961
VI - Altre riserve	102.274	119.149
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(7.902)	(16.875)
Totale patrimonio netto	186.176	194.078
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.637	22.464
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.625	63.393
Totale debiti	59.625	63.393
E) Ratei e risconti	26.864	49.623
Totale passivo	298.302	329.558

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	157.267	129.102
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	36.154	67.230
altri	17.757	13.108
Totale altri ricavi e proventi	53.911	80.338
Totale valore della produzione	211.178	209.440
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.117	9.598
7) per servizi	30.135	24.934
8) per godimento di beni di terzi	-	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	100.197	102.131
b) oneri sociali	31.201	31.700
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.599	8.070
c) trattamento di fine rapporto	8.599	8.070
Totale costi per il personale	139.997	141.901
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.666	7.682
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.666	7.682
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.666	7.682
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	682	(649)
14) oneri diversi di gestione	30.087	40.168
Totale costi della produzione	216.684	223.634
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(5.506)	(14.194)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.396	2.681
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.396	2.681
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.396)	(2.681)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(7.902)	(16.875)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(7.902)	(16.875)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 I° comma del Codice Civile, è stato redatto in forma abbreviata, esistendo le condizioni richieste dall'art. 2435 bis del suddetto Codice.

L'esercizio chiude con una perdita di Euro 7.902 registrando un miglioramento rispetto all'esercizio precedente, in cui la perdita ammontava a Euro 16.875. Il valore non comprende imposte in quanto la cooperativa è esente da Irap e, per quanto riguarda l'Ires, apportando al risultato dell'esercizio le riprese in aumento e diminuzione, permane un valore negativo. Analizzando la classe A) Valore della Produzione si riscontra un aumento nei ricavi percepiti durante l'esercizio dovuti ad un incremento nelle rette. Nella classe B) Costi della Produzione sono indicati tutti i costi relativi all'attività ordinaria della Cooperativa. Essi sono diminuiti a seguito di un decremento, fra gli oneri diversi di gestione, delle perdite su crediti per rette non incassate, riferite ad esercizi precedenti per alunni che alla data di bilancio hanno completato il ciclo di studi. La differenza fra il valore e i costi della produzione A) - B) è negativo per Euro 5.506.

La Società, senza finalità lucrative, si propone, ai sensi dell'art. 3 dello Statuto sociale, di gestire iniziative educative ed esperienze didattiche secondo l'insegnamento della Chiesa Cattolica in materia di istruzione ed educazione. Tale opera si sostanzia nella gestione, perseguendo gli scopi mutualistici indicati nello statuto, di una scuola media riconosciuta e parificata nel Comune di Tarcento.

La politica perseguita dalla Cooperativa non è variata rispetto agli esercizi precedenti, infatti, anche durante il periodo preso in esame, si è cercato, nonostante le difficoltà e le restrizioni dovute alla pandemia che hanno costretto per diversi periodi ad utilizzare la didattica a distanza, di fornire agli utenti prestazioni di buona qualità sia per quanto riguarda l'istruzione e il servizio mensa sia per l'attività ricreativa.

A completamento dell'informativa sull'attività della società e nel rispetto dell'articolo 2428 del Codice Civile punti 3) e 4) si precisa che:

non esistono in circolazione azioni di godimento né obbligazioni convertibili in azioni o valori similari; nel corso dell'esercizio la società non ha posseduto azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona; non esistono società controllate o collegate; nel corso dell'esercizio non sono state acquisite e alienate dalla Cooperativa azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona; la società non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo e non ha nominato un Collegio Sindacale o un Revisore dei Conti.

Inoltre, ai sensi dell'art. 2427, punti 22-bis) e 22-ter) del codice civile, si precisa che la Società non ha realizzato operazioni con parti correlate e non ha sottoscritto accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Principi di redazione

Il bilancio, ai sensi dell'art. 2423 I° comma del Codice Civile, è stato redatto in forma abbreviata, esistendo le condizioni richieste dall'art. 2435 bis del suddetto Codice. Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai "principi di redazione" stabiliti dall'art. 2423 bis ed ai "criteri di valutazione" di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Sono stati inoltre tenuti in considerazione i principi contabili applicabili ad una impresa in funzionamento suggeriti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza ed a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 sono stati scrupolosamente osservati.

Criteri di valutazione applicati

Il bilancio è stato redatto con criteri di continuità aziendale, per cui i principi contabili adottati sono quelli di una impresa in funzionamento.

Le valutazioni adottate non si discostano da quelle degli esercizi precedenti, improntate cioè a principi di prudenza, competenza ed inerenza.

In particolare:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto ed i relativi importi sono al netto delle quote di ammortamento sistematicamente calcolate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono esposte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Nel tempo non hanno subito alcuna rivalutazione.

Nel 2021 le immobilizzazioni sono state ammortizzate applicando sul valore a bilancio dei beni le quote di ammortamento in relazione al reale deperimento degli stessi e tenendo anche conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

Partecipazioni in altre imprese

Non si registrano partecipazioni in altre imprese.

Rimanenze di magazzino

Le materie prime, sussidiarie e di consumo, sono state valutate all'ultimo costo d'acquisto.

I valori adottati non differiscono da quelli correnti di mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

Crediti

I crediti sono stati esposti al valore nominale, determinato al momento della contabilizzazione delle operazioni e non figurano importi in valuta estera.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state valutate al valore nominale.

Ratei e Risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, iscrivendo in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi.

Debiti

I debiti sono stati esposti al valore nominale, determinato al momento della contabilizzazione delle operazioni e non figurano importi espressi in valuta estera.

Costi e ricavi

Sono imputati sulla base della loro competenza economico/temporale.

Proventi da Partecipazioni diversi da dividendi

Nell'esercizio non si è conseguito alcun provento da partecipazione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

L'Attivo dello Stato Patrimoniale è composto dalle Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali, dalle Rimanenze, dai Crediti, dalle Disponibilità Liquide e dai Ratei e Risconti Attivi ed ammonta a Euro 298.302.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La classe Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti non accoglie alcun importo.

Immobilizzazioni

Nell'esercizio preso in considerazione le immobilizzazioni immateriali non hanno registrato movimentazioni in quanto risultano interamente ammortizzate. Le immobilizzazioni materiali invece hanno registrato un decremento a seguito dell'accantonamento delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	53.463	175.232	228.695
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.463	160.581	214.044
Valore di bilancio	0	14.651	14.651
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	7.666	7.666
Totale variazioni	-	(7.666)	(7.666)
Valore di fine esercizio			
Costo	53.463	175.232	228.695
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.463	168.247	221.710
Valore di bilancio	0	6.985	6.985

Immobilizzazioni immateriali

La voce accoglie il costo effettivo sostenuto per la modifica dello Statuto sociale, Euro 1.071. Tale importo è stato iscritto, nell'esercizio 2004, in questa macroclasse in quanto si è ritenuto che le modifiche apportate, dando specifica menzione del carattere mutualistico della società, avrebbero esplicitato la loro utilità anche negli esercizi futuri in termini di agevolazioni fiscali previste per le cooperative aventi le caratteristiche indicate agli art. 2512, 2513 e 2514 del Codice Civile. Dal 31 dicembre 2009 tale importo risulta completamente ammortizzato.

In questa voce rientrano anche le spese per migliorie su beni di terzi. In particolare:

- posa parete in cartongesso per Euro 1.020 completamente ammortizzata;
- rifacimento condotte per la cucina per Euro 912 completamente ammortizzato;
- costi sostenuti per la ristrutturazione del fabbricato ottenuto in comodato che alla data di bilancio ammontano a Euro 32.298 completamente ammortizzato;
- costi sostenuti per l'aula di musica per Euro 10.715 completamente ammortizzato;
- costi per migliorie su altri locali sede per Euro 7.447 completamente ammortizzato.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.071	52.392	53.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.071	52.392	53.463

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	0	0	0
Valore di fine esercizio			
Costo	1.071	52.392	53.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.071	52.392	53.463
Valore di bilancio	0	0	0

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte per un valore che tiene conto del prezzo di acquisto e diminuito dello specifico fondo ammortamento maturato al 31 dicembre 2021. Quest'ultimo viene incrementato dall'accantonamento di ammortamenti ordinari per l'esercizio 2021.

Le quote di ammortamento imputate all'esercizio, iscritte alla voce B 10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali del Conto Economico, vengono calcolate in base a dei piani sistematici che tengono conto dell'utilizzo, della destinazione e della reale obsolescenza dei beni. Dopo un'attenta verifica, si è deciso di utilizzare i coefficienti stabiliti dalla normativa fiscale vigente, in quanto ritenuti idonei a rappresentare in modo veritiero il reale deperimento dei beni a fecondità ripetuta iscritti in bilancio. I cespiti completamente ammortizzati rimangono iscritti a bilancio al costo storico sin tanto che essi non siano alienati o rottamati.

Il valore contabile delle immobilizzazioni materiali, al lordo del fondo ammortamento, al 31 dicembre 2021, risulta essere pari a Euro 175.232, il rispettivo fondo ammortamento ammonta a Euro 168.247, per un valore netto contabile di Euro 6.985.

Durante l'esercizio preso in esame la Cooperativa non ha acquistato alcun bene ammortizzabile.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.292	74.857	40.624	55.459	175.232
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.292	64.561	40.593	51.135	160.581
Valore di bilancio	0	10.296	31	4.324	14.651
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	6.390	30	1.246	7.666
Totale variazioni	-	(6.390)	(30)	(1.246)	(7.666)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.292	74.857	40.624	55.459	175.232
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.292	70.951	40.623	52.381	168.247
Valore di bilancio	0	3.906	1	3.078	6.985

Immobilizzazioni finanziarie

Questa classe non accoglie alcun importo.

Attivo circolante

L'Attivo Circolante è composto dalle rimanenze di materiali di consumo, dai crediti a breve termine e dalle disponibilità liquide. Esso ammonta a Euro 290.272

Rimanenze

Le giacenze finali di materiali alla chiusura dell'esercizio sono state valutate all'ultimo costo di acquisto. Esse si riferiscono principalmente a materiali utilizzati per la fornitura del servizio mensa, per la pulizia dei locali e cancelleria.

I criteri di valutazione adottati sono gli stessi dell'esercizio precedente. Le giacenze finali di merci ammontano ad Euro 323 contro Euro 1.005 del precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.005	(682)	323
Totale rimanenze	1.005	(682)	323

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti ammontano complessivamente a Euro 146.084 sono tutti esigibili nel breve periodo. Essi sono composti dai crediti verso genitori per rette da incassare per Euro 132.450, da crediti per contributi da incassare per Euro 7.445, da crediti tributari per Euro 2.619, da crediti verso enti previdenziali per Euro 52 e da altri crediti per Euro 3.518. Inoltre si precisa che:

I crediti verso genitori si riferiscono al saldo delle rette per l'anno scolastico 2017/18, 2018/19, 2019/2020 e 2020/2021 che verranno incassate successivamente e delle rette per l'anno scolastico 2021/2022 relativa ai primi quattro mesi dell'anno scolastico in corso che verranno incassate durante l'esercizio 2022. Vista la totale inesigibilità dei crediti residui relativi all'anno scolastico 2016/17 si è provveduto al loro stralcio. Fra le fatture da emettere sono iscritti Euro 1.200 per il servizio di scambio sul posto del GSE

I crediti tributari si riferiscono, alle ritenute sui contributi incassati dal GSE e per il contributo per il comodato libri per Euro 398, da Iva esercizi precedenti in attesa di rimborso per Euro 24, da acconti Iva per Euro 1.027, da credito per maggiori ritenute su dipendenti per Euro 1.170.

Il credito verso Inail si riferisce a un maggior versamento dell'acconto per Euro 13 e a un maggior versamento di contributi Agidae per Euro 39.

I Contributi da incassare si riferiscono ai contributi relativi al fotovoltaico di competenza dell'esercizio per Euro 1.025. Sono stati stanziati contributi da incassare relativi alle erogazioni alle scuole paritarie da parte dal Ministero dell'Istruzione per Euro 6.420.

Gli altri crediti di riferiscono a pagamenti effettuati su fatture non ancora ricevute per Euro 3.518.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	138.942	(6.492)	132.450	132.450
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.496	1.123	2.619	2.619
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.922	(907)	11.015	11.015
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	152.360	(6.276)	146.084	146.084

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante sono intrattenuti con soggetti residenti nel territorio dello Stato.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	132.450	132.450
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.619	2.619
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.015	11.015
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	146.084	146.084

Disponibilità liquide

Hanno registrato una diminuzione, rispetto all'esercizio 2020, pari ad € 16.996 dovuto principalmente al pagamento delle spese per dipendenti.

Il conto corrente è intrattenuto con la Banca Popolare Friuladria e durante l'esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a Euro 13.534.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	152.014	(13.534)	138.480

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Assegni	(489)	0	(489)
Denaro e altri valori in cassa	9.336	(3.462)	5.874
Totale disponibilità liquide	160.861	(16.996)	143.865

Ratei e risconti attivi

Questa classe accoglie i risconti attivi per Euro 1.045. Essi sono composti dalla quota di competenza dell'esercizio 2022 dell'assicurazione per l'impianto fotovoltaico per Euro 54, dalla quota relativa al 2022 per l'assicurazione RC per Euro 77, di quella per gli infortuni di Euro 158 e dell'assicurazione intrattenuta con la Cattolica per Euro 322, dalla quota di competenza del 2022 del canone manutenzione estintori per Euro 40, dalla quota relativa al 2022 dell'abbonamento per il dominio del sito internet per Euro 61, dalla quota di competenza del 2022 per l'iscrizione annuale al Foe per Euro 233, dalle commissioni annuali sulla scheda bancomat di competenza dell'esercizio successivo per Euro 2, e dalla quota di competenza 2022 per il canone pec per Euro 31 e dalla quota di competenza dell'esercizio per un corso di segreteria per Euro 67.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	681	364	1.045
Totale ratei e risconti attivi	681	364	1.045

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Il Passivo dallo Stato Patrimoniale è composto dal Patrimonio Netto, dal Fondo di Trattamento di Fine Rapporto, dai Debiti e dai Ratei e Risconti Passivi e ammonta complessivamente a Euro 298.302.

Patrimonio netto

Il Capitale sociale, al 31/12/2021, ammonta ad € 1.911, invariato rispetto all'esercizio precedente. Il capitale risulta interamente sottoscritto e versato ed è composto da n. 37 quote di valore unitario pari a Euro 51,64.

Si ricorda che il Capitale sociale risulta denominato in Euro a seguito del verbale del Consiglio di Amministrazione del 31/12/01 che, adottando il metodo semplificato di conversione, ha portato ai seguenti valori espressi in Euro: Capitale sociale pari ad Euro 1.187,62, Riserva da Conversione del Capitale Sociale in Euro pari ad Euro 0,23.

Le riserve, non distribuibili ai sensi dell'art. 2514 lett. c) del Codice Civile richiamato nello Statuto sociale all'art. 3, sono state iscritte al valor nominale. La riserva legale, pari ad Euro 85.932, è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente. La riserva statutaria risulta invariata ed è pari ad Euro 3.961. La sottoclasse altre riserve è composta dalla riserva di utili non distribuibili creata nel corso del 2007 per l'accantonamento dell'utile dell'esercizio che è pari a Euro 102.274. Questa posta ha subito una diminuzione rispetto all'esercizio precedente a seguito della copertura della perdita dell'esercizio precedente per Euro 16.875. La perdita dell'esercizio al 31 dicembre 2021 ammonta ad Euro 7.902.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.911	-	-		1.911
Riserva legale	85.932	-	-		85.932
Riserve statutarie	3.961	-	-		3.961
Altre riserve					
Varie altre riserve	119.149	-	16.875		102.274
Totale altre riserve	119.149	-	16.875		102.274
Utile (perdita) dell'esercizio	(16.875)	16.875	-	(7.902)	(7.902)
Totale patrimonio netto	194.078	16.875	16.875	(7.902)	186.176

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DI UTILI NON DISTRIBUIBILI	102.274
Totale	102.274

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	1.911	CAPITALE		-	-
Riserva legale	85.932	UTILI	B	85.932	-
Riserve statutarie	3.961	UTILI	B	3.961	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	102.274	UTILI	B	102.274	37.928
Totale altre riserve	102.274	UTILI	B	102.274	37.928

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Totale	194.078			192.167	37.928

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
RISERVE DI UTILI NON DISTRIBUIBILI	102.274	UTILI	B	102.274
Totale	102.274			

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 e oneri

Questa classe non accoglie alcun importo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di questo fondo corrisponde, in ottemperanza alla vigente normativa prevista dall'articolo 2120 del Codice Civile, alla indennità da liquidare, in caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai nove dipendenti soci in forza nella Cooperativa al 31 dicembre.

Il fondo trattamento di fine rapporto, durante l'esercizio 2021, ha subito le seguenti movimentazioni:

- un decremento di Euro 391 dovuto alle dimissioni di un dipendente del 30/06/2021;
- un decremento di Euro 3.623 dovuto alle dimissioni di un dipendente del 30/09/2021;
- un incremento, per effetto dell'accantonamento netto annuo, di Euro 7.187.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	22.464
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.187
Utilizzo nell'esercizio	4.014
Totale variazioni	3.173
Valore di fine esercizio	25.637

Debiti

Rispetto al saldo di Euro 63.393 alla fine dell'esercizio 2020, detta voce ammonta ad Euro 59.625, con una diminuzione di Euro 3.768. Tale diminuzione è dovuta principalmente al rimborso dei debiti bancari intrattenuti con la Banca di Cividale.

L'importo è costituito da debiti esigibili entro 12 mesi e non accoglie debiti in valuta estera.

Inoltre si precisa che:

I debiti bancari per Euro 36.619 si riferiscono all'apertura di credito in conto corrente acceso nel 2011 per la copertura delle spese per l'installazione dell'impianto fotovoltaico. Gli interessi passivi trimestrali di competenza dell'esercizio trovano allocazione alla voce C17 interessi e altri oneri finanziari.

La voce debiti verso fornitori accoglie i debiti per fatture ricevute per Euro 1.839 ed i debiti per fatture da ricevere per Euro 2.924. Questi ultimi si riferiscono a spese per utenza energia elettrica e gas per Euro 2.167, spese per consulenza paghe 630, per spese per utenze acqua per Euro 127.

I debiti verso Inps di Euro 4.477 si riferiscono ai contributi sugli stipendi dell'ultimo mese dell'esercizio 2021;

I debiti per ritenute lavoratori autonomi di Euro 72 si riferiscono alle ritenute operate sulle fatture di un professionista, mentre i debiti per ritenute sugli stipendi dei dipendenti ammontano a Euro 86.

Tra i debiti tributari rientra anche il debito per il saldo Iva pari a Euro 1.063.

I debiti per retribuzioni da liquidare si riferiscono ai salari dei dipendenti relativi al mese di dicembre 2021 al netto degli acconti per tredicesime, pari a Euro 11.262.

I debiti verso soci per rimborso quote di Euro 930 si riferiscono alle quote sociali da rimborsare ai soci usciti dalla società negli esercizi scorsi.

I debiti vari si riferiscono a delle anticipazioni effettuate da parte di terzi per conto della Cooperativa per Euro 44, ad anticipi di soci a saldo di fatture per Euro 309.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	40.762	(4.143)	36.619	36.619
Debiti verso fornitori	3.785	978	4.763	4.763
Debiti tributari	2.540	(1.319)	1.221	1.221
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.222	(1.745)	4.477	4.477
Altri debiti	10.084	2.461	12.545	12.545
Totale debiti	63.393	(3.768)	59.625	59.625

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono intrattenuti con soggetti residenti nel territorio italiano.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	36.619	36.619
Debiti verso fornitori	4.763	4.763
Debiti tributari	1.221	1.221
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.477	4.477
Altri debiti	12.545	12.545
Debiti	59.625	59.625

Ratei e risconti passivi

Nell'esercizio 2021 sono stati accantonati, nella voce risconti passivi, la quota delle rette scolastiche anticipate per l'anno scolastico in corso con competenza 2022 per Euro 23.202 e la quota parte per gli esercizi futuri del contributo statale ricevuto per acquisto di un computer per il periodo Covid per Euro 139, mentre nella voce ratei passivi sono stati iscritti gli interessi passivi relativi all'apertura di credito con la Banca di Cividale per Euro 2.387, l'imposta di bollo sugli estratti conto di competenza del quarto trimestre per Euro 34 ed ratei relativi agli stipendi dei dipendenti per Euro 1.102.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.999	524	3.523
Risconti passivi	46.624	(23.283)	23.341
Totale ratei e risconti passivi	49.623	(22.759)	26.864

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico è composto dalle classe A) Valore della Produzione per Euro 211.178, dalla classe B) Costi della Produzione per Euro 216.684 e dalla classe C) Proventi ed Oneri Finanziari per Euro -2.396. I valori iscritti in queste classi sono imputati sulla base della loro competenza economico temporale.

Valore della produzione

La classe A) Valore della Produzione ammonta a Euro 211.178. Tale importo è costituito dalle seguenti voci:

I ricavi relativi all'attività scolastica sono composti dalle rette scolastiche di competenza dell'esercizio preso in considerazione ed ammontano ad Euro 155.887. In dettaglio si riferiscono alla quota parte della retta relativa al periodo gennaio – giugno dell'anno scolastico 2020/2021 per 74 alunni e della quota relativa al periodo settembre – dicembre dell'anno scolastico 2021/2022 per 75 studenti.

I ricavi relativi alla gestione dell'impianto fotovoltaico con riferimento allo scambio sul posto di competenza del 2021 per Euro 1.380.

I contributi in conto esercizio ricevuti da enti pubblici si riferiscono a:

un contributo erogato dal Ministero dell'Istruzione per l'anno scolastico 2020/21 per l'anno finanziario 2021 per Euro 11.765 e della quotaparte stimata in Euro 6.420 per l'anno scolastico 2021/22 di competenza dell'esercizio preso in esame;

un contributo ricevuto per la gestione dell'impianto fotovoltaico di competenza dell'esercizio per Euro 7.620;

un contributo ricevuto dal Miur per esami nelle scuole paritarie per Euro 1.063;

un contributo ricevuto dalla Regione Friuli Venezia Giulia per la concessione di libri di testo in comodato per Euro 2.458;

un contributo per l'adesione al 5 per mille per gli anni 2019 - 2020 per Euro 6.788;

la quotaparte di competenza dell'esercizio 2021 di un contributo ricevuto per acquisto di strumenti elettronici per l'attività didattica in periodo Covid per Euro 40;

le erogazioni liberali si riferiscono a donazioni di privati per Euro 15.278;

gli arrotondamenti sono stati effettuati sui versamenti mensili dei debiti Inps per Euro 6;

una trattenuta a un dipendente per mancato preavviso di licenziamento per Euro 2.078;

le sopravvenienze attive relative a contributi ricevuti dal Miur di competenza del 2020 per Euro 177, per contributi Gse per Euro 36, per maggiori rette anni pregressi per Euro 180 e per sopravvenienze su crediti tributari per Euro 2.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RETTE SCOLASTICHE	155.887
FOTOVOLTAICO SCAMBIO SUL POSTO	1.380
Totale	157.267

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutti i ricavi si riferiscono a servizi forniti sul territorio italiano.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	157.267
Totale	157.267

Costi della produzione

La Classe B Costi della Produzione è composta da:

Il costo per materiale di consumo si riferisce principalmente all'acquisto di: cancelleria per Euro 601, vivande per mensa per Euro 2.283, beni utilizzati per la mensa scolastica e per la didattica per Euro 5.187 e piccole attrezzature per Euro 46.

Il costo per servizi è formato dalle seguenti voci: costi per energia elettrica per Euro 3.643, utenze gas per Euro 8.366, utenze acqua per Euro 525, manutenzioni e riparazioni attrezzature per Euro 237, manutenzioni su beni di terzi per Euro

280, costi per tenuta paghe e contabilità per Euro 5.377, utenze telefoniche per Euro 338, spese per servizi bancari per Euro 766, assicurazioni per Euro 1.433, costi per collaborazioni didattiche per Euro 8.957, spese corsi per Euro 213. Il costo del lavoro subordinato è stato determinato tenendo conto di tutti gli oneri per il personale dipendente, che alla data del 31/12/2021 risulta costituito da otto insegnanti e un segretario. L'importo indicato nella voce è costituito da salari e stipendi per Euro 100.197, da oneri sociali per Euro 30.673, dall'accantonamento per il trattamento di fine rapporto per Euro 8.599 e per altri costi relativi ad assicurazioni Inail per Euro 528. L'accantonamento per il trattamento di fine rapporto maturato nel 2021 e liquidato ai dipendenti il cui contratto è scaduto nell'esercizio ammonta a Euro 1.275. Il contratto collettivo applicato è quello AGIDAE.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sul valore lordo delle immobilizzazioni applicando le quote in relazione al reale deperimento delle stesse e tenendo anche conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ammonta ad Euro 0, mentre l'ammortamento relativo alle immobilizzazioni materiali assomma ad Euro 7.666.

Il valore della variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci è dato dalla differenza fra il valore finale al 31 dicembre 2021 di tali rimanenze, pari ad Euro 323, ed il valore delle stesse all'inizio dell'esercizio di Euro 1.005.

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti dai costi che non hanno trovato allocazione nelle voci precedenti e sono composti dalle quote associative per un importo di Euro 686, dalle imposte e tasse comunali Euro 191, dai costi non deducibili per Euro 441, dalle spese per diritti e vidimazioni per Euro 290 dagli arrotondamenti passivi per Euro 2, da costi per il rinnovo abb.to Pec e dominio per Euro 363, dai costi per il GSE per Euro 64, dalle erogazioni liberali a favore dei più bisognosi per Euro 156, dalle sopravvenienze passive relative all'inail esercizi precedenti per Euro 168 e da perdite su crediti dovute allo stralcio di rette non incassate per Euro 27.726. Non sono stati previsti né liquidati emolumenti al Consiglio di Amministrazione per il suo funzionamento.

Proventi e oneri finanziari

La classe, il cui importo negativo ammonta a Euro 2.396, accoglie i valori relativi alla gestione finanziaria della società. In particolare:

nella voce oneri finanziari rientrano gli interessi passivi relativi al versamento dell'Iva trimestrale per Euro 9;

nella voce oneri finanziari sono indicati gli interessi passivi maturati nell'esercizio sul conto corrente intrattenuto con la Banca di Cividale per il finanziamento dell'impianto fotovoltaico per Euro 2.387.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.387
Altri	9
Totale	2.396

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

Per l'esercizio 2021 non vi sono oneri tributari da versare all'erario. Ciò è dovuto alle disposizioni in materia di IRAP della Regione Friuli - Venezia Giulia che, dal periodo d'imposta 2004, in base all'interpretazione autentica dell'art. 2 bis della legge regionale 3 del 2002, ha dichiarato anche le cooperative sociali di tipo A esenti dall'imposta regionale sulla produzione. L'imposta sul reddito delle società, invece, non è dovuta in quanto sommando/sottraendo le riprese fiscali al risultato civilistico si perviene nuovamente a un valore con segno negativo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

A livello occupazionale la Cooperativa si è avvalsa durante l'esercizio di dipendenti soci. Il contatto applicato è quello Agidae.

	Numero medio
Impiegati	9.58
Totale Dipendenti	9.58

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

In bilancio non sono indicati compensi agli amministratori in quanto i componenti dell'organo amministrativo hanno rinunciato all'atto della nomina a qualsiasi compenso per lo svolgimento delle loro mansioni. Si precisa che la Cooperativa non ha il Collegio Sindacale e non è soggetta alla revisione legale prevista dall'art. 2409 Bis del Codice Civile e non ha nemmeno provveduto ad affidare tale funzione ad un revisore dei conti o ad una società di revisione.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Società, nella sua attività, rispetta la legge istitutiva delle Cooperative sociali n. 381 dell' 8 novembre 1991 che viene richiamata, insieme alle leggi regionali applicative, nello stesso statuto. Essa pertanto, è annoverata fra le cooperative a mutualità prevalente a prescindere dall'osservanza dei parametri richiesti dal Codice Civile.

Procedendo ugualmente alla dimostrazione della presenza della mutualità prevalente si rende noto che la Cooperativa, nello svolgimento della propria attività si avvale principalmente delle prestazioni lavorative dei soci. Infatti la totalità degli insegnanti che svolgono le proprie mansioni nella scuola sono soci, compresi i due insegnanti che prestano la propria opera con partita Iva per un importo pari a Euro 8.957 allocato nella voce B7. Costi per servizi. Procedendo alla verifica in base all'art. 2513 c. 1 lett. B) del Codice Civile, costo del lavoro dei soci maggiore al 50% del totale dei costi del lavoro iscritti alla voce B9 del Conto Economico, si perviene ai risultati esplicitati nella seguente tabella.

DESCRIZIONE	SOCI	NON SOCI	TOTALE VOCE B 9
Salari e stipendi	100.197		100.197
Oneri sociali Inps	30.673		30.673
Inail	528		528
Trattamento di fine r.	8.599		8.599
Altri costi	0		
Totale	139.997		139.997
Percentuale su B 9	100,00%		100%

In particolare, ai sensi dell'art. 2545-sexies del Codice Civile, le macroclassi di Conto Economico, in base alle percentuali ricavate nella tabella precedente, risultano così suddivise:

DESCRIZIONE	SOCI	NON SOCI	TOTALE A C.E.
A) Valore della produzione	211.178		211.178
B) Costi della produzione	216.684		216.684
Differenza A - B	-5.506		-5.506
C) Proventi ed oneri finanziari	-2.396		-2.396
D) Rettifiche di valore att. Finan.			
Risultato prima delle imposte	-7.902		-7.902
Imposte	0		0

Perdita d'esercizio	-7.902	-7.902
---------------------	--------	--------

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Durante l'esercizio preso in esame, non è stata inviata alla Cooperativa alcuna richiesta di ammissione a socio.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 3 dello Statuto sociale la cooperativa, è retta dai principi della mutualità prevalente previsti dagli artt. 2512 e 2514, codice civile, e si prefigge di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed alla integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi educativi ed assistenziali relativi alla scuola dell'obbligo e non, ai sensi della Legge 8 novembre 1991, n. 381 e delle leggi regionali applicative.

La Società si propone la gestione delle iniziative e delle esperienze di scuola di ispirazione cristiana secondo l'insegnamento della Chiesa Cattolica in materia di istruzione e di educazione. Tale opera si sostanzia nella gestione di una scuola media paritaria costituita da un'unica sezione. Gli educatori assunti come forza lavoro nel 2021 sono stati scelti fra i nominativi iscritti nel Libro dei Soci, pur prevedendo lo statuto la possibilità di assumere personale anche fra i non soci.

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

Durante l'esercizio preso in esame la Cooperativa ha ricevuto i seguenti contributi da enti pubblici:

SCUOLA NUOVA DI TARENTO SOC. COOP. A RL	TARENTO, VIA MORGANTE N. 10		C.F. 00458380300	
Denominazione soggetto erogante	Somma deliberata	Somma incassata	Data incasso	Causale
GSE Ministero dell'economia e delle finanze	2.044,99	2.044,99	01/03/21	Incentivo su fotovoltaico
GSE Ministero dell'economia e delle finanze	1.173,52	1.173,52	30/04/21	Incentivo su fotovoltaico
Regione FVG	2.458,43	2.458,43	11/05/21	Contributo per comodato libri
MIUR	19.441,61	19.441,61	23/06/21	Contributo Scuole Paritarie 2020/2021
GSE Ministero dell'economia e delle finanze	1.134,14	1.134,14	30/06/21	Incentivo su fotovoltaico
GSE Ministero dell'economia e delle finanze	1.134,14	1.134,14	31/08/21	Incentivo su fotovoltaico
Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali	6.788,13	6.788,13	29/10/21	Contributo per il 5xmille 2019/2020
GSE Ministero dell'economia e delle finanze	981,64	981,64	02/11/21	Incentivo su fotovoltaico
MIUR	1.063,19	1.063,19	11/11/21	Contributo Scuole Paritarie – Esami 2020/21
GSE Ministero dell'economia e delle finanze	1.025,32	1.025,32	31/12/21	Incentivo su fotovoltaico

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandoVi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa, nonché il risultato economico dell'esercizio.