

COOPERATIVA SOCIALE SCUOLA VIVA - SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|--|--------------------------------------|
| Sede in | VIA PISTOIESE 584 - 59100 PRATO (PO) |
| Codice Fiscale | 01746430972 |
| Numero Rea | PO 000000467967 |
| P.I. | 01746430972 |
| Capitale Sociale Euro | 0 |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 852000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | A156479 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 26 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 29.250 | 38.233 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 8.352 | 11.166 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 53.290 | 53.290 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 90.892 | 102.689 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 0 | 345 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.282 | 4.483 |
| Totale crediti | 2.282 | 4.483 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 5 | 5 |
| IV - Disponibilità liquide | 266.982 | 167.963 |
| Totale attivo circolante (C) | 269.269 | 172.796 |
| D) Ratei e risconti | 4.178 | 11.642 |
| Totale attivo | 364.365 | 287.127 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.188 | 1.214 |
| IV - Riserva legale | 51.442 | 51.442 |
| V - Riserve statutarie | 78.862 | 87.330 |
| VI - Altre riserve | (1) | (1) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 5.660 | (8.468) |
| Totale patrimonio netto | 137.151 | 131.517 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 13.800 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 110.668 | 93.089 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 62.348 | 48.516 |
| Totale debiti | 62.348 | 48.516 |
| E) Ratei e risconti | 40.398 | 14.005 |
| Totale passivo | 364.365 | 287.127 |

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

| Conto economico | | |
|---|----------|---------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 236.955 | 314.730 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 168.617 | 177.202 |
| altri | 18.008 | 31.243 |
| Totale altri ricavi e proventi | 186.625 | 208.445 |
| Totale valore della produzione | 423.580 | 523.175 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.091 | 4.061 |
| 7) per servizi | 82.934 | 134.704 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 0 | 2.740 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 239.000 | 290.430 |
| b) oneri sociali | 35.432 | 46.758 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 21.990 | 22.956 |
| c) trattamento di fine rapporto | 21.013 | 22.716 |
| e) altri costi | 977 | 240 |
| Totale costi per il personale | 296.422 | 360.144 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 11.797 | 11.565 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 8.983 | 8.983 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.814 | 2.582 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 11.797 | 11.565 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 345 | (52) |
| 12) accantonamenti per rischi | 13.800 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 27.030 | 17.833 |
| Totale costi della produzione | 437.419 | 530.995 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (13.839) | (7.820) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 21.162 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 21.162 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 21.162 | 0 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 0 | 3 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 0 | 3 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 21.162 | (3) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 7.323 | (7.823) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 1.663 | 645 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.663 | 645 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 5.660 | (8.468) |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 5.659,59 contro una perdita di euro 8.467,53 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Siamo qui riuniti in Assemblea Ordinaria per l'approvazione del Bilancio d'esercizio 2020 della nostra Cooperativa.

Prima di procedere mi sembra importante sottolineare che l'impegno quotidiano ed assiduo è affidato principalmente alle persone che lavorano all'interno della Cooperativa;

Devo inoltre ringraziare tutti i soci della Cooperativa che hanno collaborato in maniera più vicina alle necessità della scuola, in modo particolare i membri del consiglio e i componenti dell'associazione genitori, nella persona della presidente, il personale delle pulizie, e gli esperti esterni che da vario tempo collaborano con la scuola.

Il clima sereno che caratterizza i rapporti interpersonali tra il corpo docente e la dirigente favorisce la collaborazione e la condivisione degli intenti, permettendo di attuare la mission e la politica della qualità della scuola.

Abbiamo ricevuto i contributi ministeriali del corrente anno scolastico e aiuti in seguito all'emergenza covid e le ultime direttive del governo ci fanno sperare in un sostegno economico ulteriore, che in questo momento risulta fondamentale per sostenere le nostre e tutte le scuole paritarie.

Concludo ringraziando le insegnanti e la dirigenza che durante il periodo di chiusura della scuola si sono attivate con la didattica a distanza mantenendo vivo il contatto con gli alunni e sostenendo le famiglie anche da un punto di vista psicologico.

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in unità euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D. Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di redditi. Infatti, nonostante l'insorgenza inaspettata e dirompente dell'emergenza sanitaria da COVID-19, le misure d'emergenza assunte dal Governo dal 23 febbraio 2020 e le conseguenze nefaste sull'economia del Paese, abbiano impattato in modo rilevante anche sulla situazione aziendale della nostra cooperativa, comportando la prosecuzione dell'attività, ma con alcune limitazioni quali, rimodulazione dello svolgimento delle attività, tali eventi non hanno messo in dubbio il presupposto della continuità aziendale, e, anche se la generale imprevedibilità dell'attuale fase di emergenza sanitaria e le incertezze sugli sviluppi normativi, economici e sociali non consentono di effettuare valutazioni prospettive estremamente attendibili, si stima che l'attività potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro, quindi nella permanenza del presupposto della continuità aziendale;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, non si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e

dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società cooperativa svolge l'attività di cui al codice ATECO 852000 - altri servizi di istruzione, istruzione scuola primaria.

Nel corso dell'esercizio 2020 l'attività si è svolta regolarmente e i ricavi realizzati non hanno subito rilevanti variazioni rispetto al precedente esercizio.

Non si evidenziano eventi eccezionali che meritano di essere segnalati.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

Le altre immobilizzazioni immateriali, iscritte alla data del 31 dicembre 2020, sono rappresentate esclusivamente dalle spese sostenute per lavori di manutenzione straordinaria su beni di terzi ed ammortizzate tenendo conto dell'utilità pluriennale delle operazioni svolte.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori ed i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione, aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione, aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti, secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento della effettiva percentuale di ammortamento applicabile a ciascuna categorie di cespiti, in quanto ritenuta la più opportuna in ragione del reale utilizzo.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

TITOLI

L'investimento relativo alla sottoscrizione di quote in un fondo comune è destinato a rimanere nel portafoglio della società per un lungo periodo.

Dette quote sono iscritte al costo di acquisto.

Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

L'investimento non è stato svalutato perché non ha subito alcuna perdita durevole di valore.

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie a valore nominale, sono relativi a cauzioni diverse.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze risultanti in bilancio al 31/12/2020 sono state iscritte al costo di acquisto.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al loro valore nominale, non ravvisando alcuna svalutazione da eseguire.

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni sono state iscritte nell'attivo circolante per il loro presumibile valore di realizzo, che corrisponde al costo di acquisto.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

Nella voce ratei e risconti sono iscritti i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi ed i costi ed i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi e la cui entità varia in ragione del tempo.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, di ammontare attendibilmente stimabile, in previsione di costi relativi all'adeguamento contrattuale dei dipendenti, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In particolare, i fondi per rischi sono iscritti per rilevare passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati.

Gli accantonamenti al fondo riflettono la migliore stima possibile, sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del progetto di bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti, che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti, alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Per quanto riguarda le imposte d'esercizio, la Società, essendo Cooperativa Sociale, gode dell'esenzione parziale sull'IRAP per effetto della L.R. 27 del 18/12/2001, nonché dell'esenzione parziale sull'IRES della quota di utili accantonati a riserva indivisibile e a fondo mutualistico. Inoltre nel presente esercizio beneficia della detassazione delle riprese fiscali secondo il disposto dell'Articolo 11 del DPR 601/73 in quanto Cooperativa iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative nella categoria "produzione lavoro" e rispettante i parametri richiesti: l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci risulta essere superiore al 50% del totale degli altri costi, pertanto nessun accantonamento, relativo alle imposte d'esercizio, viene effettuato in bilancio.

Non sono state determinate imposte differite o anticipate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Si rileva, per l'esercizio 2020, solo imposta Irap per euro 1.663,00.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni: Le variazioni intervenute oltre il normale decremento è dovuto ai processi di ammortamento.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 101.359 | 106.881 | - | 208.240 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 63.126 | 95.716 | | 158.842 |
| Valore di bilancio | 38.233 | 11.166 | 53.290 | 102.689 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 8.983 | 2.814 | | 11.797 |
| Totale variazioni | (8.983) | (2.814) | - | (11.797) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 101.359 | 106.881 | - | 208.240 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 72.109 | 98.530 | | 170.639 |
| Valore di bilancio | 29.250 | 8.352 | 53.290 | 90.892 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2020 è pari a euro 269.269,65.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce crediti v/clienti è composta da crediti v/clienti documentati e da crediti v/clienti per fatture da emettere;

La voce crediti tributari è costituita principalmente da Crediti nei confronti dell'erario per iva;

La voce altri crediti si riferisce prevalentemente alla voce crediti per anticipi.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I - Capitale

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni

III - Riserve di rivalutazione

IV - Riserva legale

V - Riserve statutarie

VI - Altre riserve, distintamente indicate

VII - Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo

IX - Utile (perdita) dell'esercizio

Perdita ripianata

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Il patrimonio netto ammonta a euro 131.492.

Capitale sociale: il capitale sociale è pari ad euro 1.188.

Per quanto riguarda le riserve, si fa presente che, conformemente a quanto disposto dall'art. 2514 del codice civile e dallo statuto sociale, tutte le riserve indivisibili non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della società, né all'atto del suo scioglimento.

- Riserva legale indivisibile: nella quale è iscritta la quota dell'utile dell'esercizio che l'assemblea ha destinato a tale voce, in misura pari al 30% dello stesso in conformità a quanto prescritto dalla legge e dallo statuto;

- Riserva statutaria indivisibile ex l. 904/77: nella quale è iscritta la quota dell'utile dell'esercizio che l'assemblea ha destinato a tale voce, in misura pari al 67% dello stesso in conformità a quanto prescritto dalla legge e dallo statuto;

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 62.348. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 13.833.

La composizione dei debiti al 31/12/2020 è la seguente:

I debiti verso fornitori sono costituiti da debiti verso fornitori documentati da fattura e da fatture da ricevere;

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed afferiscono principalmente a per ritenute d'acconto lavoratori dipendenti ed autonomi;

La voce Debiti v/istituti previdenziali e sicurezza sociale è composta da debiti verso INPS e verso Fondi previdenziali integrativi;

Gli altri debiti per l'importo residuo sono composti prioritariamente da debiti verso dipendenti per retribuzioni da liquidare;

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

Ai sensi di quanto dettato dall'art. 2427, comma 1, n.6 non sono iscritti debiti di durata superiore ai cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono il Conto economico. Nella redazione del Conto economico la società non si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

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

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5 ed ammontano ad euro 186.624 di cui euro 168.617 aventi natura contributiva;

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| | 236.955 |
| Totale | 236.955 |

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi di quanto dettato dall'art. 2427 comma 1, n. 13 si rileva che non sono iscritti in Bilancio elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 nr. 13 codice civile, si rileva che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
 - Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
 - Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
 - Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
 - Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
 - Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quer C.C.)
 - Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata (art. 2427 c. 1 n. 22-sexies C.C.)
 - Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
 - Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497- bis c. 4 C.C.)
 - Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
 - Informazioni relative alle cooperative (artt. 2513, 2528, 2545, 2545-sexies C.C.)
 - Informazioni relative a start-up, anche a vocazione sociale, e PMI innovative
 - Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
 - Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)
- Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:
- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni
 - Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso esercizio è pari a 13 unità.

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

Non sono stati deliberati compensi né anticipazioni agli amministratori. Inoltre non sono presenti crediti nei confronti degli Amministratori.

La Società cooperativa non è soggetta al controllo del Collegio Sindacale pertanto niente è da riportare.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si riporta che non sono presenti impegni, garanzie e altre passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, pertanto nessuna informazione è richiesta.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), C.C.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non sono presenti entità che si qualificano come parti correlate.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si riporta che è in essere un contratto di comodato gratuito con cui la Curia Diocesana di Prato ha concesso l'immobile in uso per lo svolgimento dell'attività della cooperativa.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, intendendosi per tali, ai sensi della lettera paragrafo 59 OIC 29, quei fatti che debbono essere recepiti nei valori del presente bilancio e la cui comunicazione sia ritenuta necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

Rinvio del termine di convocazione dell'assemblea sociale per l'approvazione del bilancio, ex art. 106 del D.L. 18/2020:

Ci siamo avvalsi della facoltà di fruire della proroga, di cui all'art. 106 del D.L. 18/ex lege 2020 (Decreto "Cura - Italia") per la convocazione dell'assemblea entro il termine massimo di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, introdotta in via temporanea dal legislatore (in deroga all'ordinaria procedura in materia, prevista dall'art.2364 C.C.) per consentire alle società di completare in modo corretto e tempestivo l'iter di redazione ed approvazione del bilancio

Informazioni relative alle cooperative

CRITERI SEGUITI NELLA GESTIONE SOCIALE PER IL CONSEGUIMENTO DELLO SCOPO MUTUALISTICO - ART.2545 C.C.

La Cooperativa, a norma dell'art. 16 del decreto legislativo del Capo Provvisorio dello Stato 14 dicembre 1947, n.1577, ha scopo mutualistico ed è iscritta all'Albo delle società cooperative al n° A156479.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dall'art.4 del vigente statuto sociale, che di seguito si trascrive: *"La cooperativa ha scopo mutualistico e svolge la propria attività senza fini di speculazione privata. La Cooperativa svolge la propria attività in favore dei soci consumatori o utenti di beni o servizi: si avvale nello svolgimento della propria attività, delle prestazioni lavorative dei soci; si avvale, nello svolgimento della propria attività, degli apporti di beni o servizi da parte dei soci. La Cooperativa può svolgere la propria attività anche con i terzi."*

Il costo dei dipendenti soci rappresenta oltre il 100% del totale del costo del personale.

L'oggetto sociale viene analiticamente individuato nell'art. 4 del vigente statuto sociale che di seguito parzialmente, si trascrive: "la Cooperativa si propone di svolgere attraverso l'opera dei propri soci un'attività di educazione, istruzione, e di promozione culturale nell'ambito sociale e in particolare nella scuola, mediante:

- a) istruzione e gestione di scuole, istituti di ogni ordine e grado ed anche le relative attività extra-para interscolastiche;
- b) organizzazione gestione di equipe specialistiche per le scuole direttamente gestite.
- c) istituzione e gestione di centri culturali, per le vacanze e per la promozione dello sport e del tempo libero;
- d) attività di animazione, di turismo scolastico e turismo per gli adulti con fini didattici e culturali;
- e) corsi di conferenze e di lezioni;
- f) studi su argomenti culturali, legislativi e didattici;
- g) iniziative per la formazione e l'aggiornamento culturale e professionale del personale direttivo, amministrativo e docente;
- h) forme varie di assistenza agli insegnanti e agli studenti;
- i) corsi di orientamento scolastico e professionale;
- l) attività per l'istruzione ricorrente e l'educazione permanente:
- m) istruzione, allestimento, direzione di biblioteche popolari circolanti;
- n) pubblicazioni o incontri diretti a consolidare la partecipazione scolastica;
- o) convenzioni con enti vari per fornire i sopraelencati servizi e personale educativo ed insegnante;
- p) acquisti collettivi utili al conseguimento degli scopi sociali;
- q) gestione di esercizi commerciali (bar, negozi spacci, mense, case per ferie, ecc.)
- r) gestione di emittenze radio-televisive, nonché la produzione di programmi.

Parametri per la determinazione della prevalenza - art. 2513 C.C.

Relativamente al presente punto, la Società Cooperativa Scuola Viva, rispettando le norme contenute nella Legge 8 Novembre 1991, n° 381 possiede di *diritto* il requisito della prevalenza.

Separazione dati relativi all'attività svolta con i soci - art. 2545 sexies c.c. 2° comma

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la Cooperativa ha svolto la propria attività erogando servizi a favore di terzi, tramite l'apporto esclusivo di lavoro da parte dei soci.

Nello specifico, i parametri di riferimento sono i seguenti:

| | |
|------------------------------|-----------|
| COSTI DEL PERSONALE SOCI | 327.426 € |
| COSTI DEL PERSONALE NON SOCI | 0 € |
| TOTALE COSTO DEL PERSONALE | 327.426 € |

$A/C \times 100$ = percentuale di prevalenza 100%

Procedura di ammissione e carattere aperto della società (art. 2528, comma 5, c.c.)

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale e dai regolamenti approvati dall'Assemblea dei soci. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art. 1, co. 125-129, Legge 04/08/2017, n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, la Società ricevuto le seguenti sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017.

I contributi pubblici percepiti dalla scuola dell'infanzia e primaria sono:

- contributi del Comune di Prato euro 10775.73
- contributi ministeriali scuola primaria euro 140794,40
- contributi ministeriali scuola dell'infanzia euro 14267.72

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione del risultato d'esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile di euro 5.659,59 come segue:

3% fondi mutualistici euro 169,79
97% riserve indivisibili 5.489,80

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello acquisito agli atti (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge).

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese

Si conclude la presente Nota integrativa assicurando che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.