

COOPERATIVA SOCIALE ECOSCUOLA**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

Dati Anagrafici	
Sede in	PALERMO
Codice Fiscale	05666970826
Numero Rea	269571
P.I.	05666970826
Capitale Sociale Euro	43.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
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	A190240

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

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	141.540	132.570
II - Immobilizzazioni materiali	44.621	46.580
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	119.880
Totale immobilizzazioni (B)	186.161	299.030
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	46.031	40.034
Esigibili oltre l'esercizio successivo	46.118	15.042
Totale crediti	92.149	55.076
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	298.584	74.778
Totale attivo circolante (C)	390.733	129.854
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE ATTIVO	576.894	428.884

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	43.000	43.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	25.713	0
VI - Altre riserve	1	-43
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	-4.819
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	119.120	31.476
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	187.834	69.614
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	35.960	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	110.713	134.684
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	41.929	57.828
Esigibili oltre l'esercizio successivo	115.456	37.878
Totale debiti	157.385	95.706
E) RATEI E RISCONTI	85.002	128.880
TOTALE PASSIVO	576.894	428.884

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	360.078	441.631
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	211.903	116.137
Altri	60.012	80.228
Totale altri ricavi e proventi	271.915	196.365
Totale valore della produzione	631.993	637.996
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.439	60.037
7) per servizi	52.515	53.472
8) per godimento di beni di terzi	69.343	74.364
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	173.815	248.723
b) oneri sociali	53.939	73.603
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.886	22.616
c) Trattamento di fine rapporto	19.886	22.616
Totale costi per il personale	247.640	344.942
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	62.097	65.758
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.847	39.492
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.250	26.266
Totale ammortamenti e svalutazioni	62.097	65.758
14) Oneri diversi di gestione	45.484	7.772
Totale costi della produzione	509.518	606.345
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	122.475	31.651
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	4
Totale proventi diversi dai precedenti	0	4
Totale altri proventi finanziari	0	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.355	179
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.355	179
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-3.355	-175
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)	119.120	31.476
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	119.120	31.476

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	119.120	31.476
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	3.355	175
(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	122.475	31.651
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	62.097	65.758
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>	<i>62.097</i>	<i>65.758</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	184.572	97.409
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.874)	21.025
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.787)	(4.270)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(43.878)	128.880
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(39.976)	(1.024)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(96.515)</i>	<i>144.611</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	88.057	242.020
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(3.355)	(175)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	11.989	21.029
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>8.634</i>	<i>20.854</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	96.691	262.874

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(11.291)	(37.461)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(57.817)	(146.752)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	(119.880)
Disinvestimenti	119.880	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)	50.772	(304.093)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	77.243	22.757
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(900)	(1)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	76.343	22.756
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	223.806	(18.463)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	38.803	42.862
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	35.975	50.379
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	74.778	93.241
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	266.802	38.803
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	31.782	35.975
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	298.584	74.778
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

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 motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, va comunque data una opportuna informativa. In particolare:

In presenza del presupposto di continuità aziendale, la cooperativa anche se ha avuto un calo delle rette è riuscita ad realizzare un avanzo di gestione realizzato grazie ai contributi regionali anche degli anni precedenti per le scuole paritarie

Pertanto è assicurata la continuità aziendale considerato che la pandemia grazie ai vaccini è sotto controllo, si presuppone che il nuovo anno scolastico riprenderà a pieno regime; considerato quanto sopra esposto il bilancio è stato predisposto mantenendo i valori di continuità come consentito dall'art. 7 del DL 23/2020 E' opportuno evidenziare che la cooperativa ad oggi non evidenzia problemi di liquidità ne ha debiti insoluti.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Per una migliore rappresentazione in bilancio dei fatti e delle operazioni della Cooperativa, si sono girocontati al conto di competenza crediti diversi (Attivo Circolante) le immobilizzazioni finanziarie che si riferiscono ai contributi regionali PO FESR 2014/2020

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

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.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

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, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Sicilia per il progetto "Cantiere dei Piccoli" sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva. La loro pubblicazione è presso l'RNA registro Nazionale Aiuti di Stato.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi. I contributi erogati dal Ministero Dell'istruzione dell'università e Ricerca sono stati registrati alla voce A5 del conto economico alla data dell'incasso, tali contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito, e pubblicati nel sito della Cooperativa Sociale.

Partecipazioni

La Cooperativa non ha partecipazioni in altre società.

Titoli di debito

La Cooperativa non detiene titoli di debito nell'ipotesi di eventuale acquisizione saranno rilevati al momento della consegna del titolo e saranno classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

La Cooperativa Sociale per il tipo di attività svolta non ha rimanenze.

Strumenti finanziari derivati

La Cooperativa Sociale non detiene strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla

base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

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.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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.

Valori in valuta

La Cooperativa non possiede valori in valuta.

Costi e ricavi

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 186.161 (€ 299.030 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazio i immateriali	Immobilizzazio i materiali	Immobilizzazio i finanziarie	Totale immobilizzazio i
Valore di inizio esercizio				
Costo	132.570	201.408	119.880	453.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	154.828		154.828
Valore di bilancio	132.570	46.580	119.880	299.030
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	48.847	13.250		62.097
Altre variazioni	57.817	11.291	-119.880	-50.772
Totale variazioni	8.970	-1.959	-119.880	-112.869
Valore di fine esercizio				
Costo	141.540	212.698	0	354.238
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	168.077		168.077
Valore di bilancio	141.540	44.621	0	186.161

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

I crediti immobilizzati si riferiscono nel precedente esercizio ai contributi da incassare che nell'anno corrente sono stati imputati a crediti diversi nell'attivo circolante in quanto più corretta imputazione, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni

Crediti immobilizzati verso altri	119.880	-119.880	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	119.880	-119.880	0	0	0	0

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.816	8.874	16.690	16.690	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.219	-2.877	29.342	29.341	1	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.041	31.076	46.117	0	46.117	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	55.076	37.073	92.149	46.031	46.118	0

Oneri finanziari capitalizzati

La Cooperativa non ha oneri finanziari capitalizzati imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile:

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state di € 0.

Nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

Gli effetti della svalutazione effettuata sul risultato d'esercizio prima e dopo le imposte possono essere così riassunti:

Voci di conto economico	Senza svalutazione	Con svalutazione	Differenza
Reddito ante imposte	0	0	0
Imposte dell'esercizio	0	0	0
Reddito netto	0	0	0

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 la Cooperativa non ha operato rivalutazioni monetarie ed economiche

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 187.834 (€ 69.614 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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	43.000	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-43	0	0	0
Totale altre riserve	-43	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-4.819	0	4.819	0
Utile (perdita) dell'esercizio	31.476	0	-31.476	0
Totale Patrimonio netto	69.614	0	-26.657	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		43.000
Riserve statutarie	0	25.713		25.713
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	44		1
Totale altre riserve	0	44		1

Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	119.120	119.120
Totale Patrimonio netto	0	25.757	119.120	187.834

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	43.000	0	0	0
Riserva legale	25.522	0	0	0
Riserve statutarie	17.533	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-42	0	0	0
Totale altre riserve	-42	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-4.819	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-47.874	0	47.874	0
Totale Patrimonio netto	38.139	0	43.055	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		43.000
Riserva legale	0	-25.522		0
Riserve statutarie	0	-17.533		0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-1		-43
Totale altre riserve	0	-1		-43
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-4.819
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	31.476	31.476
Totale Patrimonio netto	0	-43.056	31.476	69.614

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La Cooperativa Sociale non ha riserve di rivalutazione

Riserva indisponibile Art. 7-ter Legge 126/2020

La Cooperativa non ha riserva indisponibile ai sensi dell'art. 7-ter della L.126 del 13 ottobre 2020 – (sospensione ammortamenti)

Perdite e riduzioni di capitale

La Cooperativa Sociale non ha generato perdite né ha avuto riduzione di capitale sotto il limite di legge, di cui alla L.178/2020 art. 1 comma 266 punti da 1 a 4 (Legge di bilancio)

T.F.R.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessive euro 110.713 (134.684 nel precedente esercizio)

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	134.684
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-23.971
Totale variazioni	-23.971
Valore di fine esercizio	110.713

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 35.960 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	35.960	35.960
Totale variazioni	0	0	0	35.960	35.960
Valore di fine esercizio	0	0	0	35.960	35.960

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	37.878	77.243	115.121	0	115.121	0
Debiti verso fornitori	6.621	-3.787	2.834	2.834	0	0
Debiti tributari	7.000	-4.894	2.106	1.771	335	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.125	-2.274	9.851	9.851	0	0
Altri debiti	32.082	-4.609	27.473	27.473	0	0
Totale debiti	95.706	61.679	157.385	41.929	115.456	0

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

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

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	110.000
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	157.385
Totale	157.385

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la Cooperativa Sociale non ha effettuato ristrutturazione di debiti.

La seguente tabella evidenzia la suddivisione del debito in funzione della natura del creditore:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	2.834	2.834	0	100,00
Debiti verso banche	0	0	115.121	115.121	0	100,00
Debiti tributari	0	0	2.106	2.106	0	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	9.851	9.851	0	100,00
Totale	0	0	129.912	129.912	0	100,00

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, la Cooperativa Sociale non ha ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, la Cooperativa Sociale non ha costi di entità eccezionale.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La Cooperativa Sociale non ha imposte sul reddito di esercizio in quanto accantonato a riserva indivisibile mentre il 3% dell'utile sarà versato al fondo mutualistico.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	9
Operai	3
Totale Dipendenti	13

Compensi agli organi sociali

Gli organi del CDA non percepiscono alcun compenso, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, la Cooperativa non ha ne impegni, ne garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Cooperativa Sociale non ha patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile:

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Cooperativa Sociale non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile:

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile i fatti di rilievo di natura patrimoniale, finanziaria ed economica avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si riferiscono alla comunicazione dell'assessorato della famiglia della Regione Sicilia che intende revocare il contributo PO FERS2014/2020 " il Cantiere dei piccoli" stante che a loro dire l'asilo nido doveva essere attività prevalente della cooperativa

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

L'emergenza sanitaria dovuta al covid 19 ha fatto sì che la Cooperativa Sociale avesse un calo nelle iscrizioni in quanto le famiglie avendo un difficoltà economiche e più tempo a disposizione grazie allo smart working hanno preferito iscrivere i loro figli presso le scuole statali, anche se, il servizio e il tempo offerto è di gran lunga inferiore a quello offerto dalla Cooperativa Sociale. tutto ciò premesso ha portato la cooperativa a ridurre i costi con la conseguenza che in tempi brevi dovrà ridurre l'organico.

La Cooperativa ha inoltre dovuto rivedere la proposta delle offerte di servizi dovendo limitare a causa covid19 le attività ludiche come il potenziamento motorio la creazione dell'orto bio ed altri tipi di laboratori didattici attivi negli anni pre covid19 Le conseguenze di queste scelte obbligate avranno una ricaduta sulla Cooperativa Sociale che si manifesterà negli esercizi successivi.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

La Cooperativa Sociale non ha obbligo di redazione del bilancio consolidato come richiesto dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinqies e 22 sexies del codice civile.

Strumenti finanziari derivati

La Cooperativa non possiede Strumenti finanziari derivati, come richiesto ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.La cooperativa sociale non possiede alcuna azione ne proprie ne di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

Mutualità Prevalente

Ai fini del calcolo della prevalenza si evidenzia che la Cooperativa Sociale Ecoscuola è da ritenersi a mutualità prevalente di diritto di cui articoli 111 septes 111 undicies e 223 terdecies, per effetto delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e delle disposizioni transitorie del regio decreto 30 Marzo 1942 n. 318 come modificate dall'art.9 del D.lgs. 17/01/2003 n.6, che considera le cooperative sociali di cui alla legge n. 381/91 cooperativa a mutualità prevalente di diritto, indipendentemente dai requisiti di cui all'art.2513 c.c., la cooperativa è di tipo A.

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 sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni. *come richiesto all'art. 2 bis del D.Lgs 33/2013*

Ente erogante	Tipologia contributo	I m p o r t o incassato
Minist. Dell'istruzione	contr.stat.prescolastico	36.576
Reg. Sicilia	contr.Scuola Primaria	43.200
Reg. Sicilia	contr.scuola Paritaria	13.440
Minist.Dell'istruzione	contr. statale prescolastico	23.139
Minist.Dell'istruzione	contr.stat. prescolastico	44.003
Minist.Dell'istruzione	contr. stat. Paritaria	978
Minist.Dell' istruzione	contr. scuole par.infanzia	14.232
Regione Sicilia	contr. scuola paritaria	32.556

tale tabella è già stata pubblicata sul sito istituzionale della Cooperativa

Per quanto riguarda i contributi della regione Sicilia PO FESR 2014/2020 pubblicati nel

Registro Nazionale aiuti di Stato sono stati incassati euro 83.920.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

il 3% Al fondo Mutualistico, il 97% alla riserva indivisibile

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991,

non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

L'organo amministrativo

Citrolo marina

Minutoli Fabio

Minutoli Sabrina

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.