

LA CASA DEI PUFFI COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	ANGRI, VIA DELLA REPUBBLICA, 7
Codice Fiscale	04832070652
Numero Rea	SALERNO 397161
P.I.	04832070652
Capitale Sociale Euro	5.000 i.v.
Forma giuridica	Società 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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.524	16.913
II - Immobilizzazioni materiali	1.750	1.855
III - Immobilizzazioni finanziarie	(220)	-
Totale immobilizzazioni (B)	17.054	18.768
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.264	9.953
imposte anticipate	2	2
Totale crediti	16.266	9.955
IV - Disponibilità liquide	18.422	7.567
Totale attivo circolante (C)	34.688	17.522
Totale attivo	51.742	36.290
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.200	5.000
IV - Riserva legale	3.813	3.813
VI - Altre riserve	2.362	555
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(4.204)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.974)	(23.988)
Totale patrimonio netto	8.401	(18.824)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.798	2.090
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.043	53.024
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500	-
Totale debiti	41.543	53.024
Totale passivo	51.742	36.290

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.989	24.522
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.265	-
altri	167	12.507
Totale altri ricavi e proventi	14.432	12.507
Totale valore della produzione	31.421	37.029
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.128	3.230
7) per servizi	3.010	3.761
8) per godimento di beni di terzi	2.600	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.927	37.409
b) oneri sociali	4.268	11.226
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.202	2.629
c) trattamento di fine rapporto	2.202	2.629
Totale costi per il personale	21.397	51.264
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.494	1.597
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.389	1.389
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	105	208
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.494	1.597
14) oneri diversi di gestione	1.568	1.041
Totale costi della produzione	34.197	60.893
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.776)	(23.864)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	58	10
Totale proventi diversi dai precedenti	58	10
Totale altri proventi finanziari	58	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	256	136
Totale interessi e altri oneri finanziari	256	136
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(198)	(126)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.974)	(23.990)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	-	(2)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	(2)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.974)	(23.988)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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 presente bilancio evidenzia una perdita pari ad € 2974,17, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 1.388,89, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 105,00.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, 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. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di 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, comma 5, 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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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;
- 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.;
- 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;
 - 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;
 - la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

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).

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente/prevalentemente l'attività di scuola dell'infanzia

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

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;
- 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 (ad eccezione degli utili su cambi non realizzati, - 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.);
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Ammortamenti

I costi di impianto e ampliamento devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Ammortamenti

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	27.520	5.100	-	32.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.607	3.245		13.852
Valore di bilancio	16.913	1.855	-	18.768
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.389	105		1.494
Altre variazioni	-	-	(220)	(220)
Totale variazioni	(1.389)	(105)	(220)	(1.714)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.520	5.100	(220)	32.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.996	3.350		15.346
Valore di bilancio	15.524	1.750	(220)	17.054

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2	2	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.955	16.266	16.264

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	5.000	-	-	200	-	-		5.200
Riserva legale	3.813	0	0	0	0	0		3.813
Altre riserve								
Riserva straordinaria	554	0	0	0	0	0		554
Varie altre riserve	1	-	-	1.807	-	-		1.808
Totale altre riserve	555	-	-	1.807	-	-		2.362
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.204)	-	-	28.193	23.989	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(23.988)	-	-	23.989	1	-	(2.974)	(2.974)
Totale patrimonio netto	(18.824)	-	-	54.189	23.990	-	(2.974)	8.401

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA PER COPERTURA PERDITE	1.807
Differenze di arrotondamento	1
Totale	1.808

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo
Capitale	5.200
Riserva legale	3.813
Altre riserve	
Riserva straordinaria	554
Varie altre riserve	1.808
Totale altre riserve	2.362
Totale	11.375

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
Differenze di arrotondamento	2
RISERVA PER COPERTURA PERDITE	1.807
Totale	1.808

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.090
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.578
Utilizzo nell'esercizio	1.870
Totale variazioni	(292)
Valore di fine esercizio	1.798

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	53.024	41.543	38.043	3.500

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	41.543	41.543

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	15.828
Vendita prodotti finiti	1.161
Totale	16.989

Il contributo a fondo perduto ed il credito d'imposta relativo ai canoni di locazione (COVID19) sono stati erogati ai sensi del DECRETO-LEGGE n. 34 del 19 maggio 2020.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	256

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale
Perdite fiscali					
dell'esercizio	4.292			24.037	
Totale perdite fiscali	4.292			24.037	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24.045	24,00%	5.771	-	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In particolare, il Presidente sottolinea come la cooperativa b e n c h è non obbligata, nell'anno 2020 ha rispettato i dettami previsti dall'art. 2513 del codice civile (mutualità prevalente), secondo la tabella seguente:

tipologia	Costo del lavoro	Numero addetti	Percentuale
Soci	16.218,00	5	76
Non soci	5.051,00	2	24
totale	21.269,00	7	100

Inoltre sono stati assicurati e

rispettati i dettami previsti dalla legge 142/91, e la cooperativa ha esercitato attività educative rivolte esclusivamente a minori secondo il disposto della legge 381/91. Pertanto, la ns. cooperativa è da classificarsi cooperativa sociale di tipo A - a mutualità prevalente di diritto.

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

Nell'anno 2020 la cooperativa ha ricevuto i seguenti contributi da enti pubblici :

Data	Contributo	Ente erogante
29/05/2020	8.423,65	Miur
28/09/2020	230,56	Miur
30/10/2020	3.431,13	Miur

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di Euro 2.974,17.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Presidente cda

Raffaella Ruotolo