

SCUOLA MATERNA ORATORIO SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SILA, 10 89015 PALMI (RC)
Codice Fiscale	02540590805
Numero Rea	02540590805 173385
P.I.	02540590805
Capitale Sociale Euro	14.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETÀ COOPERATIVE E LORO CONSORZI
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A198713

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	342	512
II - Immobilizzazioni materiali	415	514
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	757	1.026
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.028	98.382
Totale crediti	107.028	98.382
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	28.170	9.034
Totale attivo circolante (C)	135.198	107.416
D) Ratei e risconti	-	1.863
Totale attivo	135.955	110.305
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.800	15.800
VI - Altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(11.894)	(16.119)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.023	4.355
Totale patrimonio netto	9.929	4.035
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	30.885	29.840
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.084	76.374
Totale debiti	95.084	76.374
E) Ratei e risconti	57	56
Totale passivo	135.955	110.305

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.020	15.747
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	36.900	37.135
altri	54.796	76.025
Totale altri ricavi e proventi	91.696	113.160
Totale valore della produzione	119.716	128.907
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.425	1.359
7) per servizi	11.988	8.308
8) per godimento di beni di terzi	14.400	14.400
9) per il personale		
a) salari e stipendi	60.576	74.720
b) oneri sociali	15.166	15.513
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.601	5.368
c) trattamento di fine rapporto	5.601	5.368
Totale costi per il personale	81.343	95.601
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	708	647
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	171	171
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	537	476
Totale ammortamenti e svalutazioni	708	647
14) oneri diversi di gestione	781	2.515
Totale costi della produzione	110.645	122.830
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.071	6.077
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	395	689
Totale interessi e altri oneri finanziari	395	689
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(395)	(689)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.676	5.388

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.653	1.033
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.653	1.033
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.023	4.355

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.023	4.355
Imposte sul reddito	1.653	1.033
Interessi passivi/(attivi)	394	689
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	9.070	6.077
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.601	5.368
Ammortamenti delle immobilizzazioni	708	647
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.309	6.015
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	15.379	12.092
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.913)	(7.917)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(946)	(729)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.863	(1.593)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(56)	(684)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	18.923	(8.617)
Totale variazioni del capitale circolante netto	11.871	(19.540)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	27.250	(7.448)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(337)	(689)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.653)	(1.033)
(Utilizzo dei fondi)	(4.450)	(129)
Altri incassi/(pagamenti)	(237)	(491)
Totale altre rettifiche	(6.677)	(2.342)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	20.573	(9.790)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(437)	(376)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(437)	(376)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(17.802)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1.000)	7.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.000)	(10.802)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	19.136	(20.968)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.933	17.429
Danaro e valori in cassa	7.101	12.573
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.034	30.002
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	26.340	1.933
Danaro e valori in cassa	1.830	7.101
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	28.170	9.034

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI GENERALI DI VALUTAZIONE.

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al **31/12/2023** è stato redatto secondo le disposizione degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata, e Vi è presentato in forma abbreviata e senza l'allegazione della relazione sulla gestione così come consentito dall'art. 2435 bis del codice civile.

La nota integrativa ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423 comma 1 c.c.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e ove applicabili sono stati altresì osservati i principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB.

Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall' art. 2423, comma 4, del codice civile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al **31 dicembre 2023** come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Si precisa che non risultano esposte le voci e le sottovoci di valore zero dell'anno corrente o precedente, tranne in quei casi in cui ciò si sia reso necessario ai fini della comparazione dei dati dei due esercizi.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'Esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Si è tenuto conto, infine, dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e rappresenta la reale situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società.

Gli amministratori ai sensi dell'art. 2 Legge 59/92 hanno dato dimostrazione dei criteri seguiti per il conseguimento dell'oggetto sociale in conformità con lo scopo mutualistico della Cooperativa.

Gli Amministratori fanno presente che la Società Cooperativa è a mutualità prevalente in quanto il lavoro prestato è in prevalenza fornito dai soci, nel rispetto dei parametri di prevalenza di cui all'art. 2513 del C.C.

ATTIVITA' SVOLTA

La cooperativa ha per scopo mutualistico l'attività di asilo nido, ludoteca, sala giochi per bambini, istruzione nelle fasce attualmente definite di grado preparatorio come le scuole materne, giardini d'infanzia le scuole speciali collegate a quelle primarie, di istruzione primaria come le scuole elementari ed istruzione secondaria di primo grado come le scuole medie.

Corsi di recupero anni scolastici, lezioni private, corsi di lingua, di musica e di attività sportive in genere.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio ha evidenziato un decremento del fatturato, come emerge comparando i dati relativi al valore della produzione dell'anno 2022, considerando anche la crisi che in generale affligge la nostra zona, e della fase storica che il nostro paese sta attraversando, con una crisi pandemica iniziata nei primi mesi del 2020 ed ancora oggi non del tutto terminata.

Comunque gli amministratori con l'impegno hanno cercato e cercano di garantire migliori condizioni per la Società.

Per il futuro si spera in un ulteriore incremento della produzione, favorito dal superamento della crisi mondiale attuale ed al ritorno alla normalità.

Infatti, signori soci, il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al **31/12/2023**, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un **Utile di €. 7.023** dopo imposte per €. 1.653, contro un Utile di €. 4.355 del precedente esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono valutate in base ai criteri indicati nell'art. 2426 del Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente i movimenti delle immobilizzazioni in base all'art. 2427, comma 1, numero 2 del Codice Civile.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	854	7.234	-	8.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	342	6.720		7.062
Valore di bilancio	512	514	0	1.026
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	171	537		708
Totale variazioni	(171)	(537)	-	(708)
Valore di fine esercizio				
Costo	854	7.234	-	8.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	512	6.819		7.331
Valore di bilancio	342	415	0	757

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono date dai Costi di Ammodernamento e Rinnovamento per il miglioramento dei locali in affitto per lo svolgimento dell'attività.

Tali costi sono stati capitalizzati alla sola condizione che essi siano in grado di produrre benefici economici futuri.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- Ammodernamento e rinnovamento locali per €. 854.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel prospetto seguente i movimenti delle immobilizzazioni in base all'art. 2427, comma 1, numero 2 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni immateriali non hanno visto nel corso del 2023, nessuna variazione, e sono così ripartiti:

- Ammodernamento e rinnovamento locali per €. 854.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	854	854
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	342	342
Valore di bilancio	-	512	512
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	171	-	171
Totale variazioni	(171)	-	(171)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	854	854
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	512	512
Valore di bilancio	-	342	342

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito dei decrementi per Ammortamenti e deperimenti con questa suddivisione:

- altre immobilizzazioni immateriali: euro 171, quali Ammodernamento e Rinnovamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al lordo dei contributi in conto impianti e al netto dei relativi ammortamenti.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alle residue possibilità di utilizzazione.

Le aliquote concretamente applicate, desunte da una stima della vita utile residua dei beni, sono le seguenti:

- impianti e macchinari: euro 15%;
- attrezzature industriali e commerciali: 20%;
- mobili e arredi: 12 %.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel prospetto seguente i movimenti delle immobilizzazioni in base all'art. 2427, comma 1, numero 2 del Codice Civile.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	664	6.348	222	7.234
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150	6.348	222	6.720
Valore di bilancio	514	-	-	514
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	100	437	-	537
Totale variazioni	(100)	(437)	-	(537)
Valore di fine esercizio				
Costo	664	6.348	222	7.234
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	249	6.348	222	6.819
Valore di bilancio	415	-	-	415

Le immobilizzazioni materiali non hanno visto nel corso del 2023, nessuna variazione.

Le immobilizzazioni materiali hanno subito dei decrementi per ammortamenti e deperimenti con questa suddivisione:

- impianti e macchinari: euro 100.

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito svalutazione per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile, così come definito dal principio contabile OIC 9, inferiore al valore iscritto in contabilità.

Nella capitalizzazione delle immobilizzazioni costruite internamente non sono stati imputati oneri finanziari al costo iscritto nell'attivo.

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a euro 135.198 al 31 dicembre 2023, si compone dei seguenti elementi:

- crediti: euro 107.028;
- disponibilità liquide: euro 28.170.

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato per tenere conto della solvibilità del debitore, individuata in base a stime dirette per i crediti di ammontare più significativo, nonché in base a stime e serie storiche di precedenti esercizi, per gli altri crediti.

Essi ammontano, alla data del 31 dicembre 2023 a euro 107.028, così suddivisi:

- crediti verso clienti: euro 75.376;
- crediti tributari: euro 3.912;
- crediti verso altri: euro 27.740.

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

L'importo dei crediti hanno tutti scadenza entro i 12 mesi.

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani.

I crediti tributari, iscritti al valore nominale, si riferiscono alle seguenti imposte e tasse:

- IRAP: euro 1.282;
- IRES: euro 1.660;
- Tributi vari c/Aconti: euro 417;
- Crediti d'imposta vari: euro 553.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante ammontano a euro 107.028, rispetto al valore di euro 98.382 registrato al 31 dicembre 2022.

La variazione rispetto all'esercizio precedente, suddivisa per classi di valori è la seguente:

- crediti verso clienti: euro 7.913;
- crediti tributari: euro -84;
- crediti verso altri: euro 817.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	67.463	7.913	75.376	75.376
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.996	(84)	3.912	3.912
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.923	817	27.740	27.740
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	98.382	8.646	107.028	107.028

Le variazioni dei crediti derivano, dall'ordinaria attività gestionale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	75.376	75.376
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.912	3.912
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.740	27.740
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	107.028	107.028

L'importo lordo dei crediti non tiene conto delle perdite per rinunce e transazioni che hanno comportato lo storno dei crediti stessi dall'attivo patrimoniale.

Tutti i crediti commerciali hanno scadenze particolarmente brevi, e non incorporano pertanto alcune componente finanziaria.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a euro 28.170, così suddivise:

- conti correnti bancari: euro 26.340;
- cassa: euro 1.830.

Esse sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.933	24.407	26.340
Denaro e altri valori in cassa	7.101	(5.271)	1.830
Totale disponibilità liquide	9.034	19.136	28.170

Le disponibilità liquide hanno rilevato nel corso del 2023 un incremento di euro 19.136, essenzialmente dovuto all'ordinaria attività di gestione.

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei attivi	1.842	(1.842)
Risconti attivi	21	(21)
Totale ratei e risconti attivi	1.863	(1.863)

Le variazioni dei ratei e risconti attivi avvenuti nell'anno 2023 derivano dall'ordinaria attività di gestione.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto, che ammonta al 31 dicembre 2023 a euro 9.929 è così costituito:

- capitale sociale: euro 14.800;
- arrotondamento: euro 0;
- perdite portati a nuovo: euro -11.894;
- Utile d'esercizio: euro 7.023.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto si è incrementato rispetto al 31 dicembre 2022 di euro 7.023, pari all'Utile di esercizio registrato al 31 dicembre 2023.

L'Utile dell'esercizio 2022, pari a euro 4.435, è stato destinato a copertura parziale delle perdite precedenti per euro 4.224 e per 131 al fondo Mutualistico delle Cooperative.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	15.800	-	1.000		14.800
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	1	-		-
Totale altre riserve	(1)	1	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(16.119)	-	4.224		(11.894)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.355	2.668	-	7.023	7.023
Totale patrimonio netto	4.035	2.669	5.224	7.023	9.929

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	14.800
Altre riserve	
Totale altre riserve	0
Utili portati a nuovo	(11.894)
Totale	2.906

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta al 31 dicembre 2023, ad euro 30.885, ed è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del codice civile.

Esso risulta così ripartito:

- TFR mantenuto in azienda: euro 30.885.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.840
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.669
Utilizzo nell'esercizio	4.450
Altre variazioni	(174)
Totale variazioni	1.045
Valore di fine esercizio	30.885

Il fondo TFR ha visto nel corso del 2023 un incremento di euro 1.045.

Le movimentazioni possono essere così riassunte:

- consistenza al 31 dicembre 2022: euro 29.840;
- accantonamenti: euro 5.669;
- utilizzi: euro -4.450;
- imposta sostitutiva: euro -174;
- consistenza al 31 dicembre 2023: euro 30.885.

Debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2023, a euro 95.084.

Essi sono valutati al valore nominale.

I debiti sono così suddivisi:

- debiti verso fornitori: euro 155;
- debiti tributari: euro 4.758;
- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale: euro 3.025;
- altri debiti: euro 87.146.

Tutti i debiti sopra indicati sono relativi a creditori nazionali.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti registrano, rispetto al 31 dicembre 2022, un incremento di euro 18.710.

Le variazioni sono così riassunte, a seconda della singola voce:

- debiti verso fornitori: euro -947;
- debiti tributari: euro -2.514;
- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale: euro -1.022;
- altri debiti: euro 23.193.

I debiti sono tutti con scadenza entro l'esercizio.

Le variazioni e scadenza dei debiti, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile, sono riportate nella tabella di seguito.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.102	(947)	155	155
Debiti tributari	7.272	(2.514)	4.758	4.758
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.047	(1.022)	3.025	3.025
Altri debiti	63.953	23.193	87.146	87.146
Totale debiti	76.374	18.710	95.084	95.084

Le variazioni delle voci relative ai debiti verso soci, fornitori, ai debiti tributari e ai debiti verso gli enti di previdenza e di assistenza sociale derivano dall'ordinaria attività di gestione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	155	155
Debiti tributari	4.758	4.758
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.025	3.025
Altri debiti	87.146	87.146
Debiti	95.084	95.084

Nella valutazione della scadenza dei debiti si sono adottate le convenzioni di classificazione dei precedenti esercizi, non essendo intervenute violazioni di clausole contrattuali che rendono esigibili i debiti a medio-lungo termine, le quali ne avrebbero imposto la riclassificazione tra i debiti a breve.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono determinati in base al criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	56	1	57
Totale ratei e risconti passivi	56	1	57

I ratei e risconti passivi si sono incrementati nel corso del 2023 per euro 1, in conseguenza dell'ordinaria attività di gestione.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Valore della produzione

Il valore della produzione pari ad euro 119.716, e ha registrato rispetto al 31 dicembre 2022 un decremento per euro -9.191, essenzialmente dovuto al calo dei ricavi.

Il valore della produzione è così composto:

- Ricavi delle Vendite e Prestazioni: euro 28.020;
- altri ricavi e proventi: euro 91.696.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono unicamente all'attività svolta in Italia; la società non opera sui mercati esteri.

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono:

- compensi servizi, per euro 28.020.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Di seguito viene riportata la suddivisione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	28.020
Totale	28.020

Si fornisce, nel dettaglio che segue, la variazione delle singole voci del valore della produzione:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni: euro 12.273;
- altri ricavi e proventi: euro -21.464.

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a euro 110.645, e hanno registrato rispetto al 31 dicembre 2022 un decremento per euro 12.185.

I costi della produzione sono così composti:

- materie prime, sussidiarie e merci: euro 1.425;
- servizi: euro 11.988;

- per godimento beni di terzi: euro 14.400;
- salari e stipendi: euro 60.576;
- oneri sociali: euro 15.166;
- accantonamento TFR: euro 5.601;
- ammortamento immobilizzazioni immateriali: euro 171;
- ammortamento immobilizzazioni materiali: euro 537;
- oneri diversi di gestione: euro 781.

Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi e oneri finanziari è negativo per euro 395, per effetto dell'eccedenza degli oneri finanziari 395.

Rispetto all'esercizio 2022, il saldo negativo si è decrementato di euro 293.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari sono unicamente rappresentati da interessi passivi e oneri accessori relativi a istituti di credito.

Non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	330
Altri	65
Totale	395

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

L'esercizio 2023 è gravato da imposte per complessivi euro 1.653, iscritte secondo il principio di competenza.

Rispetto al 2022, si rileva un incremento di euro 620.

La voce è rappresentata da imposte correnti per euro 1.653, quali:

- IRES per euro 449;
- IRAP per euro 1.204.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427 comma 2 del codice civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Non sussistono né patrimoni destinati, né finanziamenti destinati.

Dati sull'occupazione

La società ha dipendenti ai quali si applica il contratto di settore Terziario di scuole materne.

	Numero medio
Altri dipendenti	8
Totale Dipendenti	8

Rispetto all'esercizio 2022, il numero medio di dipendenti è diminuito di 2 unità.

Per tutte le categorie di dipendenti è stato applicato il contratto di settore Terziario di scuole materne.

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

Agli Amministratori non è riconosciuto nessun tipo di compenso

Categorie di azioni emesse dalla società

NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA QUOTA DELLA COOPERATIVA

Al 31/12/2023 dal libro soci risulta che il capitale della cooperativa è costituito da quote di €. 100 unimominali cadauna pari ad euro 14.800.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La proposta di destinazione del risultato d'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, è la seguente: euro 7.023 e, pertanto, di destinarlo come segue:

- per €. 211 quale quota del 3% al fondo Mutualistico delle Cooperative;
- per €. 6.812 a copertura delle perdite precedenti.

Nota integrativa, parte finale

DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO CONSEGUITO

In conclusione, la gestione dell'esercizio 01/01/2023 – 31/12/2023, ha generato un risultato positivo economico conseguito di euro 7.023 e, pertanto, di destinarlo come segue:

- per €. 211 quale quota del 3% al fondo Mutualistico delle Cooperative;
- per €. 6.812 a copertura delle perdite precedenti.

IL PRESENTE BILANCIO E' VERO E REALE E CORRISPONDE ALLE RISULTANZE DELLE SCRITTURE CONTABILI REGOLARMENTE TENUTE.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in modalità conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 c.c.

PALMI, li 31/12/2023
L'organo amministrativo
Buda Daniela

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Buda Daniela, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale e il Conto economico, nonché la presente Nota integrativa, sono conformi ai documenti originali depositati presso la società.