

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ISTITUTO FARLOTTINE SOC. COOP.SOCIALE
Sede: VIA DELLA BATTAGLIA 10 40141 BOLOGNA BO
Capitale sociale: 50.900
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Bologna
Partita IVA: 03081671202
Codice fiscale: 03081671202
Numero REA: 490532
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 851000 Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'infanzia, scuole speciali collegate a quelle primarie
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: A210218

Stato patrimoniale

	31-08-2021	31-08-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	658.798	715.826
II - Immobilizzazioni materiali	249.948	206.081
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	908.746	921.907

C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	508.091	441.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	485.150	476.816
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	993.241	918.781
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	103.000	103.395
IV - Disponibilità liquide	321.744	540.101
Totale attivo circolante (C)	1.417.985	1.562.277
D) Ratei e risconti	16.495	9.861
Totale attivo	2.343.226	2.494.045
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.900	50.850
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	116.343	114.379
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	250.674	246.286
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.817	6.547
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	434.734	418.062
B) Fondi per rischi e oneri	198.795	113.795
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	772.401	721.914
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	755.082	967.775
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	62.500
Totale debiti	855.082	1.030.275
E) Ratei e risconti	82.214	209.999
Totale passivo	2.343.226	2.494.045

Conto economico

	31-08-2021	31-08-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.879.637	1.509.433
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.000.324	1.126.662
altri	63.740	43.544
Totale altri ricavi e proventi	1.064.064	1.170.206
Totale valore della produzione	2.943.701	2.679.639
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	139.927	107.807
7) per servizi	308.757	326.851
8) per godimento di beni di terzi	9.710	6.243
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.577.704	1.460.953
b) oneri sociali	362.431	384.341
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	165.073	129.128
c) trattamento di fine rapporto	134.411	128.559
e) altri costi	30.662	569
Totale costi per il personale	2.105.208	1.974.422
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	134.540	123.491
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	77.695	75.014
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.845	48.477
Totale ammortamenti e svalutazioni	134.540	123.491
12) accantonamenti per rischi	100.000	0
13) altri accantonamenti	0	15.000
14) oneri diversi di gestione	130.961	106.516
Totale costi della produzione	2.929.103	2.660.330
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.598	19.309
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	4.540	125
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	4.540	125
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	380	579
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	380	579
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.686	1.222
Totale proventi diversi dai precedenti	1.686	1.222
Totale altri proventi finanziari	6.606	1.926

17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	989	1.501
Totale interessi e altri oneri finanziari	989	1.501
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.617	425
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	116
Totale svalutazioni	0	116
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(116)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.215	19.618
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.398	13.071
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.398	13.071
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.817	6.547

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-08-2021	31-08-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.817	6.547
Imposte sul reddito	3.398	13.071
Interessi passivi/(attivi)	(5.617)	(425)
(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	14.598	19.193
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	100.000	15.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	134.540	123.491
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	134.411	128.559
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	368.951	267.050
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	383.549	286.243
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	27.420	(15.078)

Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(7.151)	(61.829)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.634)	4.336
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(127.785)	173.159
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(293.339)	328.761
Totale variazioni del capitale circolante netto	(407.489)	429.349
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(23.940)	715.592
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.617	425
(Imposte sul reddito pagate)	18.947	(1.300)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(15.000)	0
Altri incassi/(pagamenti)	(83.924)	(77.184)
Totale altre rettifiche	(74.360)	(78.059)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(98.300)	637.533
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(100.712)	(45.305)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.667)	(25.416)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	395	96
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 di investimento (B)	(120.984)	(70.625)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.071	(179.750)
Accensione finanziamenti	0	100.000
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	50	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(195)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	926	(79.748)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(218.358)	487.160
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	539.255	51.510
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	846	1.432
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	540.101	52.942
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	320.984	539.255
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	760	846
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	321.744	540.101
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

DATI GENERALI DELLA SOCIETA'

L'esercizio sociale inizia il 1° settembre e termina il 31 agosto dell'anno successivo.

La società è stata costituita il 16 dicembre 2010 e l'attività è iniziata il 01/09/2011 a seguito dell'acquisizione di un'azienda in affitto. Il contratto originale è scaduto il 31/08/2014 e, in base al contratto, è stato tacitamente rinnovato fino al 31/08/2016. Dal 01/09/2016 la stessa azienda è stata concessa dall'Opera San Domenico all'Istituto Farlottine, in comodato gratuito per un periodo di otto anni.

La durata originaria del contratto di comodato gratuito d'azienda è stata oggetto di proroga ed è stata estesa sino alla data del 31/08/2030 e, in assenza di disdetta, potrà essere ulteriormente prorogata tacitamente di due anni in due anni alla scadenza come sopra rideterminata.

ATTESTAZIONE della MUTUALITA' PREVALENTE ai sensi dell'Art. 2512 e 2513 c.c.

Lo scopo mutualistico della società come previsto dagli artt. 2 e 3 dello statuto è quello di gestire servizi educativi, formativi e scolastici prestando specifica attenzione alle persone e alle famiglie socialmente deboli ai sensi dell'art. 1, comma 1, lettera a) l. n. 381/1991.

La società, con la determinazione dirigenziale n. 1703, è stata iscritta e lo è tuttora presso l'Albo Regionale delle Cooperative Sociali al n. 949/2011.

La società è iscritta dal 03/01/2011, presso la CCIAA di Bologna, all'Albo Nazionale delle Società cooperative a mutualità prevalente al n.A210218.

Per quanto riguarda la dimostrazione del possesso della mutualità prevalente si precisa che

trattandosi di cooperativa sociale, avendo la stessa rispettato i requisiti di cui alla legge 08/11/1991 n.381, sulla base dell'art.111 septies delle disposizioni attuative del codice civile ed avendo inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art.2514 c.c., è considerata a mutualità prevalente di diritto.

Si rende comunque noto che a fine esercizio i soci dipendenti erano 14 contro un numero complessivo di dipendenti di 85 e che il costo complessivo dei soci dipendenti nell'esercizio ammonta ad euro 507.920 contro un costo complessivo dei dipendenti di euro 2.105.208 con una percentuale di mutualità prevalente interna pari al 24,13, %.

INFORMAZIONI RESE AI SENSI DELL'ART. 2528 c.c.

Nel corso dell'esercizio è pervenuta una domanda di ammissione alla qualifica di socio volontario che, dopo aver verificato il possesso dei requisiti richiesti dallo statuto e dalla legge, le capacità professionali nonché l'interesse mostrato per le problematiche della cooperativa, è stata regolarmente accettata e pertanto i soci complessivi al 31 agosto 2021 ammontano a 19 di cui una persona giuridica e quattro volontari regolarmente iscritti in una sezione separata del libro soci e pertanto come richiesto dalla legge tali soci sono in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della cooperativa.

In ossequio all'art. 2528 c.c. si evidenzia che la Cooperativa osserva le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale, e dai regolamenti approvati dall'Assemblea, in relazione all'ammissione di nuovi soci, adottando criteri non discriminatori e coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta, 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 l'effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento dello scopo sociale.

INFORMAZIONI RESE AI SENSI DELL'ART. 2545 c.c.

A norma dell'articolo 2545 c.c. sono illustrati di seguito i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dall'art. 2 del vigente statuto sociale, che di seguito si trascrive:

1. La Cooperativa è costituita per perseguire l'interesse generale della comunità, la promozione umana e l'integrazione sociale delle persone e si propone di attuare le proprie finalità, a favore dei soci e di terzi, attraverso la gestione di servizi educativi, formativi, scolastici, assistenziali e lo svolgimento di attività ad essi connesse o complementari, con specifica attenzione alle persone e alle famiglie in condizioni socialmente deboli.
2. La Cooperativa, in conformità alla propria natura di "cooperativa sociale", non ha scopo di lucro e opera secondo il principio della mutualità senza fini di speculazione privata: assume, pertanto, ed applica la disciplina a tal fine stabilita dalla vigente normativa in materia. Ha anche lo scopo di ottenere, tramite la gestione in forma associata, la continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali per i soci

lavoratori. La Cooperativa si propone, nel contempo, di far conseguire ai propri soci fruitori i servizi che costituiscono oggetto della sua attività.

3. Perseguendo le proprie finalità statutarie la cooperativa intende dare concreta attuazione, traducendola secondo le esigenze della società odierna, all'azione formativa e caritativa iniziata da Assunta Viscardi e improntata al carisma domenicano.
4. La Cooperativa, pertanto, dispone la propria attività ispirandosi al Magistero della Chiesa Cattolica e facendo riferimento alle linee pastorali dell'Arcidiocesi di Bologna.
5. In attuazione delle finalità indicate nei commi che precedono, la Cooperativa si propone, in particolare:
 - di promuovere, istituire, gestire scuole e servizi formativi, educativi, culturali, religiosi, artistici, ricreativi, sportivi, editoriali a favore delle nuove generazioni,
 - di promuovere iniziative per sostenere le famiglie nei loro compiti educativi,
 - di attuare metodologie e favorire iniziative per la crescita umana e cristiana di bambini e ragazzi con disagi relazionali, affettivi e con povertà materiali e culturali.
6. La specifica attività di "scuola paritaria" viene svolta dalla Cooperativa dietro versamento di corrispettivi di importo simbolico, intendendosi per tale:
 - un valore suscettibile di coprire solamente una frazione del costo effettivo tenuto conto dell'assenza di relazione con lo stesso,
 - quanto all'importo medio percepito dei suddetti corrispettivi, che esso sia inferiore al «costo medio per studente» annualmente pubblicato dal competente organismo ministeriale.

In merito alla mutualità si precisa che l'attività prevalente della Cooperativa è di tipo educativo, organizzando e gestendo opere educative che riguardano bambini dall'età di 1 anno fino a 14 anni. In particolare viene dato ampio respiro all'aspetto formativo, e non solo istruttivo, coinvolgimento bambini e ragazzi anche in attività extrascolastiche pomeridiane che vanno in particolare a sostegno di situazioni a rischio o di disagio sociale dei minori a noi affidati.

L'attività sociale a favore delle famiglie, in particolare di quelle che si trovano in difficoltà, economica o culturale, si concretizzano soprattutto nella concessione di varie forme di sostegno economico (abbuoni, sconti, gratuità ecc.), nell'organizzazione di attività specifiche, sia educative che di sostegno psicologico e pedagogico (che coinvolgono specialisti esterni e operatori interni), e l'attuazione di itinerari di sostegno attraverso il coinvolgimento di altre famiglie della nostra scuola.

Nel corso dell'esercizio 2020/21 si è mantenuto considerevole l'insieme di interventi di carattere sociale compiuti dalla cooperativa a partire dall'impegno profuso a favore delle famiglie bisognose – primariamente di quelle con più di un figlio iscritto all'Istituto - con l'intento di agevolarne l'accesso a percorsi educativi e scolastici il cui costo non sarebbe stato altrimenti alla loro portata. Si tratta di interventi messi in atto attraverso gli strumenti agevolativi offerti dall'Istituto come le borse di studio e il ricorso allo speciale fondo de "La Dote di Assunta".

Altrettanto intenso è stato anche lo sforzo compiuto per fornire un sostegno ad alunni con fragilità di apprendimento.

Non è mancato nemmeno l'impegno, portato avanti in collaborazione con l'Adv "La Porticina della Provvidenza", a favore di persone in situazione di indigenza ed emarginazione.

Per maggiori informazioni a proposito di questa area di interventi, si rinvia a quanto più diffusamente illustrato sull'argomento nel bilancio sociale della cooperativa che viene redatto, approvato e pubblicato ai sensi di legge.

Impatto Covid nell'anno.

La situazione pandemica generale non ha mancato di fare sentire i propri effetti anche durante quest'anno scolastico anche se in misura decisamente più contenuta rispetto a quanto verificatosi durante l'anno precedente

La sospensione delle attività didattiche e formative in presenza è stata disposta per un periodo più limitato; questo ha inciso in maniera più contenuta sia sul regolare svolgimento delle attività scolastiche sia in termini di riverbero economico sui conti d'esercizio.

Sono state adottate tutte le misure richieste ai fini del rispetto delle disposizioni normative che si sono succedute nel corso dell'anno. Oltre a ciò, è stata messa in atto ogni azione ritenuta necessaria o anche solo opportuna al fine di assicurare che la riapertura e l'organizzazione della scuola in presenza avvenissero in conformità ai più severi standard di sicurezza.

Dal punto di vista economico non si sono verificati impatti negativi rilevanti a carico dell'esercizio come effetto della emergenza pandemica.

Il limitato periodo di sospensione delle attività scolastiche in presenza ha avuto un riflesso contenuto sulla contrazione dei corrispettivi cui si è potuto far fronte grazie alle provvidenze pubbliche che sono state accordate alle istituzioni scolastiche per sostenerle in questa difficile congiuntura.

Sul fronte dei costi, durante il periodo di chiusura della scuola sono stati adottati tutti i possibili provvedimenti di contenimento delle spese che la sospensione delle attività consentiva.

La cooperativa si è anche assicurata l'accesso al contributo straordinario disposto dalla legge di conversione del cd. "Decreto Sostegni-bis", la cui erogazione è prevista nel corso del 2021/22, grazie al quale potrà coprire almeno parzialmente gli oneri che si prevede di sostenere per una ulteriore serie di interventi rivolti al contenimento del rischio epidemiologico.

Con riferimento alla continuità aziendale e alle previsioni per il 2021/2022, la situazione economica e finanziaria, con particolare riferimento all'incasso delle rette, alla scadenza dei debiti, alla liquidità disponibile vengono costantemente monitorate. Questo avviene anche per le principali variabili, tra cui l'andamento delle future iscrizioni, suscettibili di riflettersi sul quadro economico e finanziario di breve/medio termine.

Per quanto le incertezze circa l'evoluzione futura di questo grave fenomeno globale – con il quale è ormai assodato che avremo a che fare per lungo tempo - rendano molto difficile le sue ricadute future, gli Amministratori ritengono che al momento non sussista alcun elemento, derivante da questa situazione che ci troviamo ad affrontare, suscettibile di compromettere o comunque di mettere a rischio il presupposto della continuità aziendale.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

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, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Le Migliorie su beni di terzi, in particolare, vengono ammortizzate nel periodo più breve tra quello di utilità futura delle spese sostenute e la durata residua negoziale dei contratti che legano la Società con i proprietari dei beni cui si riferiscono.

Si segnala al riguardo che nella determinazione del periodo di ammortamento si è tenuto conto della proroga del contratto di comodato d'azienda illustrata in apertura di nota integrativa.

Gli oneri pluriennali sono, inoltre, ammortizzati secondo un periodo corrispondente alla rispettiva vita utile ed entro un periodo non superiore a cinque anni.

Gli oneri sostenuti per l'acquisto di software vengono, infine, sottoposti ad ammortamento secondo i seguenti trattamenti alternativi: (i) ove i software siano stati acquisiti a titolo di licenza d'uso a tempo determinato, i relativi oneri vengono ammortizzati per un periodo corrispondente alla durata delle licenze stesse; (ii) ove, invece, i software siano stati acquisiti a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato, il relativo onere capitalizzato è sottoposto ad ammortamento in quote costanti, secondo il periodo di prevista utilità futura che è stimato misura non superiore a cinque anni.

A seguito della proroga del contratto di comodato d'azienda, descritta in apertura di nota integrativa, si è provveduto a modificare le aliquote di ammortamento dei beni relativi.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi sono iscritte tra le immobilizzazioni immateriali qualora non siano separabili dai beni stessi; in caso contrario i relativi oneri sono iscritti tra le immobilizzazioni materiali.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione; la sistematicità dell'ammortamento è funzionale alla correlazione dei benefici attesi.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Come previsto dal principio contabile OIC 9, la società valuta a ogni data di riferimento del bilancio la

presenza di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Ove tali indicatori dovessero sussistere, la società procede alla stima del valore recuperabile

dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione, ai sensi dell'articolo 2426 comma 1, numero 3, del Codice Civile, qualora l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore rispetto al valore netto contabile.

Il valore recuperabile di un'attività corrisponde al maggiore tra il suo valore d'uso e il suo valore equo (*fair value*), al netto dei costi di vendita. Il valore d'uso viene determinato sulla base della capacità di

ammortamento, conformemente all'approccio semplificato previsto dal principio contabile OIC 9.

Se il valore recuperabile risulta inferiore al suo valore contabile viene rilevato tale minor valore e la differenza viene imputata nel conto economico come perdita durevole di valore.

Qualora, inoltre, in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna,. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinario	10% - 15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Mobili ed arredi	12% - 15%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autovetture e altri mezzi di trasporto	25%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Si precisa al riguardo che nell'esercizio di entrata in funzione dei beni l'ammortamento viene calcolato

riducendo del 50% le aliquote sopra riportate.

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito.

I costi di manutenzione ordinaria relativi alle Immobilizzazioni Materiali sono rilevati a conto economico

nell'esercizio in cui sono sostenuti, mentre i costi di manutenzione straordinaria, ove producano un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti, ovvero ne prolunghino la vita utile, sono capitalizzati nei limiti del valore recuperabile del bene.

Come previsto dal principio contabile OIC 9, la società valuta a ogni data di riferimento del bilancio la

presenza di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Ove tali indicatori dovessero sussistere, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione, ai sensi dell'articolo 2426 comma 1, numero 3, del Codice Civile, qualora l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore rispetto al valore netto contabile.

Il valore recuperabile di un'attività corrisponde al maggiore tra il suo valore d'uso e il suo valore equo (*fair value*), al netto dei costi di vendita. Il valore d'uso viene determinato sulla base della capacità di

ammortamento, conformemente all'approccio semplificato previsto dal principio contabile OIC 9.

Se il valore recuperabile risulta inferiore al suo valore contabile viene rilevato tale minor valore e la differenza viene imputata nel conto economico come perdita durevole di valore.

Qualora, inoltre, in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

A fine esercizio non esistono immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il criterio del presumibile valore di realizzo, in quanto la società si è avvalsa dell'esenzione all'applicazione del criterio del costo ammortizzato prevista per i bilanci redatti in forma abbreviata. .

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti vengono svalutati ove sussistano indicatori che facciano ritenere probabile che un credito abbia perso valore, ciò al fine di esprimere in bilancio il valore di presumibile realizzo degli stessi.

Ove non specificato diversamente in bilancio, i crediti devono intendersi esigibili entro l'esercizio successivo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è

proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Nella redazione del bilancio si è, inoltre, tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli accantonamenti per rischi e oneri relativi all'attività caratteristica e accessoria sono iscritti prioritariamente fra le voci di costo del conto economico delle pertinenti classi (B, C o D) dovendo prevalere il criterio della classificazione "per natura" dei costi.

Ove non sia attuabile la correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del conto economico.

L'utilizzo dei fondi negli esercizi successivi a quello di contabilizzazione viene eseguito in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti; le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico nella stessa area in cui era stato rilevato l'originario accantonamento.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio al loro valore nominale espresso al netto dei costi di transazione, dei premi, degli sconti e degli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il

debito, in quanto la società si è avvalsa dell'esenzione all'applicazione del criterio del costo ammortizzato prevista per i bilanci redatti in forma abbreviata.

Strumenti finanziari derivati

A fine esercizio non esistono strumenti derivati.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	539.255	-218.271	320.984
Danaro ed altri valori in cassa	846	-86	760
Azioni ed obbligazioni non immob.	103.395	-395	103.000
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	643.496	-218.752	424.744
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		1.071	1.071
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	37.500	-37.500	
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	37.500	-36.429	1.071
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	605.996	-182.323	423.673
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)	62.500	37.500	100.000
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	62.500	37.500	100.000

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-62.500	-37.500	-100.000
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	543.496	-219.823	323.673

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.509.433		1.879.637	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	107.807	7,14	139.927	7,44
Costi per servizi e godimento beni di terzi	333.094	22,07	318.467	16,94
VALORE AGGIUNTO	1.068.532	70,79	1.421.243	75,61
Ricavi della gestione accessoria	1.170.206	77,53	1.064.064	56,61
Costo del lavoro	1.974.422	130,81	2.105.208	112,00
Altri costi operativi	106.516	7,06	130.961	6,97
MARGINE OPERATIVO LORDO	157.800	10,45	249.138	13,25
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	138.491	9,18	234.540	12,48
RISULTATO OPERATIVO	19.309	1,28	14.598	0,78
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	309	0,02	5.617	0,30
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	19.618	1,30	20.215	1,08
Imposte sul reddito	13.071	0,87	3.398	0,18
Utile (perdita) dell'esercizio	6.547	0,43	16.817	0,89

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	800.906	453.306	0	1.254.212
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.081	247.223		332.304
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	715.826	206.081	0	921.907
Variazioni nell'esercizio				

Incrementi per acquisizioni	20.667	0	0	20.667
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	77.695	56.845		134.540
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(57.028)	43.867	0	(13.161)
Valore di fine esercizio				
Costo	821.573	554.015	0	1.375.588
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162.776	304.069		466.845
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	658.798	249.948	0	908.746

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	4.976	3.712	3.695	4.993
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	715	93	761	47
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	710.135	16.861	73.238	653.758
Arrotondamento				
Totali	715.826	20.666	77.694	658.798

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	101.321	5.393	12.004	94.710
Attrezzature industriali e commerciali	15.382	58.110	18.131	55.361
Altri beni	89.440	37.148	26.711	99.877
- Mobili e arredi	42.726	2.403	6.493	38.636
- Macchine di ufficio elettroniche	42.230	34.743	17.608	59.365
- Autovetture e motocicli	4.485		2.610	1.875
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	206.081	100.651	56.846	249.948

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	41.795	(27.420)	14.375	14.375	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo	0	0	0	0	0	0

delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.951	(1.389)	47.562	32.328	15.234	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	828.035	103.270	931.305	461.389	469.916	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	918.781	74.460	993.241	508.092	485.150	0

La quota di crediti esigibili oltre l'anno si riferiscono ai crediti maturati nei confronti dell' Opera San Domenico come meglio specificato nelle informazioni relative alle parti correlate per euro 469.000 da un deposito cauzionale per euro 916 e da crediti verso l'erario per investimenti in beni strumentali e per risparmio energetico per euro 15.234.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	103.395	(395)	103.000
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	103.395	(395)	103.000

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
AZIONI BCC	3.000	3.000	

OBBLIGAZ. BCC STEP UP SCAD.15.06.2017			
OBBLIGAZ.BCC STEP UP SCAD.18.02.2017			
BTP IT SC.20/04/2023	50.380		-50.380
CCT EU 15/10/2024	50.015		-50.015
POLIZZA AMISSIMA		100.000	100.000
Totali al lordo del fondo svalutazione	103.395	103.000	-395
- Fondi svalutazione altri titoli			
Arrotondamento			
Totali	103.395	103.000	-395

Nel corso dell'esercizio 2020-2021 sono stati venduti BTP e CCT per un ammontare complessivo di euro 100.395 ed è stato acceso un fondo assicurativo a garanzia del fondo TFR dei dipendenti per euro 100.000.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 434.734 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	50.850	0	0	50	0	0		50.900
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0

Riserva legale	114.379	0	0	1.964	0	0		116.343
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	246.286	0	0	4.388	0	0		250.674
Totale altre riserve	246.286	0	0	4.388	0	0		250.674
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.547	0	6.547	0	0	0	16.817	16.817
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0

Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	418.062	0	6.547	6.402	0	0	16.817	434.734

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile ex art. 2545 - ter	250.672
Altre riserve	2
Totale	250.674

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.900			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	116.343	U	B	116.343	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0

Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	250.674	U	B	250.674	0	0
Totale altre riserve	250.674	U	B	250.674	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	417.917			367.017	0	0
Quota non distribuibile				367.017		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/08/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto	80.795		80.795
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			

Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo Imposte e Tasse	18.000		18.000
Fondo cause legali dipendenti	15.000	85.000	100.000
- Fondi diversi dai precedenti			
Totali	113.795		198.795

I fondi oltre all'accantonamento per il ripristino dei beni dell'azienda ricevuta in affitto e ora in comodato pari a 80795, sono costituiti da un accantonamento di 18.000 euro per una probabile richiesta di IMU dovuta per l'immobile di via Toscana e da un accantonamento per una possibile richiesta di risarcimento da parte di una categoria di dipendenti pari ad euro 100.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	721.914
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	134.411
Utilizzo nell'esercizio	83.924
Altre variazioni	0
Totale variazioni	50.487
Valore di fine esercizio	772.401

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	1.071	1.071	1.071	0	0
Debiti verso altri finanziatori	100.000	0	100.000	0	100.000	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	110.997	(7.151)	103.846	103.846	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	13.362	9	13.371	13.371	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.392	26.916	60.308	60.308	0	0
Altri debiti	772.524	(196.038)	576.486	576.486	0	0
Totale debiti	1.030.275	(175.193)	855.082	755.082	100.000	0

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	772.524	576.486	-196.038
Debiti verso dipendenti/assimilati	344.569	345.973	1.404
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci	850	3.000	2.150
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere		22.765	22.765
Altri debiti:			
RETTE ANTICIPATE	135.405	147.179	11.774
- altri	234.148		-234.131
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			

Debiti verso soci	57.552	57.552	
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	772.524	576.486	-196.038

I debiti di durata superiore all'esercizio pari a 100.000 euro sono costituiti da un finanziamento infruttifero elargito dalla Curia per i quali non sono ancora state stabilite le modalità di restituzione.

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	855.082	855.082

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.509.433	1.879.637	370.204	24,53
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.170.206	1.064.064	-106.142	-9,07
Totali	2.679.639	2.943.701	264.062	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	107.807	139.927	32.120	29,79
Per servizi	326.851	308.757	-18.094	-5,54
Per godimento di beni di terzi	6.243	9.710	3.467	55,53
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.460.953	1.577.704	116.751	7,99
b) oneri sociali	384.341	362.431	-21.910	-5,70
c) trattamento di fine rapporto	128.559	134.411	5.852	4,55
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	569	30.662	30.093	5.288,75
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	75.014	77.695	2.681	3,57
b) immobilizzazioni materiali	48.477	56.845	8.368	17,26
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi		100.000	100.000	
Altri accantonamenti	15.000		-15.000	-100,00
Oneri diversi di gestione	106.516	130.961	24.445	22,95
Arrotondamento				
Totali	2.660.330	2.929.103	268.773	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per Euro 218.357.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Il Flusso finanziario dell'attività operativa ha determinato un decremento di euro 98.300 dovuto principalmente ad ammortamenti per euro 134.540, all'accantonamento TFR per euro 134.411, al pagamento anticipato dello stesso per euro 83.924 a un decremento di risconti passivi per euro 133.248, all'aumento dei crediti e alla corrispondente diminuzione dei debiti per euro 322.065.

- Flusso finanziario negativo dell'attività di investimento per euro 120.984
- Flusso finanziario positivo dell'attività di finanziamento per euro 926

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/08/2021.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	70
Operai	14
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	84

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/08/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.604	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) ZANOTTI PAOLO per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Altri servizi di verifica svolti	0

Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.120

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segna che a fine anno non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art.2427 punto 22 bis, vi segnaliamo che l'azienda condotta in comodato dalla Cooperativa è di proprietà dell' Opera di San Domenico per i Figli della Divina Provvidenza, ente ecclesiastico attualmente socio della cooperativa.

Gli importi di credito/debito risultanti in bilancio nei confronti dell' Opera di San Domenico per i Figli della Divina Provvidenza derivano principalmente dall'originario contratto di affitto di azienda vigente fino al 31/08/2016.

Tra i **crediti** si rilevano infatti:

ratei ferie e permessi e T.F.R. maturato in capo all' Opera San Domenico al momento dell'affitto dell'

azienda per 322.295,15 euro;

crediti per rette erroneamente incassate dall'Opera San Domenico per euro 140.783,74;

altri crediti per complessivi euro 5.921,16 nei confronti dell'Opera San Domenico.

Tra i **debiti**:

un importo pari ad euro 57.413,76 per l'IMU pagata dall'Opera San Domenico ma come da contratto di

comodato a carico della Cooperativa.

I rapporti di debito/credito e costo/ricavo tra la Cooperativa e l'Opera di San Domenico per i Figli della Divina Provvidenza possono essere sinteticamente rappresentati come segue:

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi				
Costi				
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				469.000
Crediti commerciali				

Debiti finanziari				57.414
Debiti commerciali				

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	5.045
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a fondo mutualistico	505
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	11.267

- a nuovo	
Totale	16.817

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 90 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che a fine esercizio non esistono partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata.

In relazione al disposto di cui all'art.1 commi da 125 a 129 della legge 124/2017, in merito all'obbligo di pubblicità dei contributi erogati dalle amministrazioni pubbliche, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, si evidenzia che nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto le sovvenzioni di seguito indicate:

Anno Scolastico 2020/2021					
Ente erogatore	CODICE FICALE	Ordine scolastico	CAUSALE	DATA INCASSO	IMPORTO
MINISTERO	80185250588	MATERNA	SCUOLA, SEZIONI E H	21-dic-20	272,00
MINISTERO	80185250588	MATERNA	Contributi a titolo di sostegno economico per mancate rette Covid (nota USR-ER 722 del 18/09/2020)	21-dic-20	21.270,00
MINISTERO	80185250588	PRIMARIA	CLASSI E ORE H	21-dic-20	333,00
MINISTERO	80185250588	PRIMARIA	Contributi a titolo di sostegno economico per mancate rette Covid (nota USR-ER 720 del 18/09/2020)	21-dic-20	76.052,00
MINISTERO	80185250588	SECONDARIA	CLASSI E ORE H	21-dic-20	217,00
MINISTERO	80185250588	SECONDARIA	Contributi a titolo di sostegno economico per mancate rette Covid (nota USR-ER 720 del 18/09/2020)	21-dic-20	44.570,00
MINISTERO	80185250588	NIDO E PRIMAVERA	Contributi a titolo di sostegno economico per riduzione o mancato versamento rette Covid	28-dic-20	9.919,00

			(decreto USR-ER 842 del 4/11/2020 sostituito dal decreto 865 del 16/11/2020)		
AGENZIA ENTRATE	06363391001	ISTITUTO	5 x 1000 ANNO 2018 SU REDDITI 2018	6-ott-20	14.439,76
AGENZIA ENTRATE	06363391001		CONTRIBUTO SANIFICAZIONE	16-feb-21	2.500,00
Città Metropolitana di Bologna	034285812015	MATERNA	PROGETTO MIGLIORAMENTO 2018 (periodo genn-dic 2019)	9-feb-21	16.000,00
COMUNE DI BOLOGNA	1232710374	MATERNA	CONVENZIONE E COORDINAMENTO PEDAGOGICO + EVENTUALI CONTRIBUTI VARIABILI	25-feb-21	82.500,00
		PRIMARIA	CONTRIBUTO FORNITURA LIBRI DI TESTO + EVENTUALE INTEGRAZIONE ISCRITTI IN CORSO ANNO	5-nov-20	8.044,45
		PRIMARIA SECONDARIA	INTEGRAZIONE H (SU BILANCIO COMUNALE 2020) 1^ RATA SETT./DIC. 2020 (64 h Primaria, 43 h Medie)	22-feb-21	31.892,21
		MATERNA PRIMARIA SECONDARIA	INTEGRAZIONE H (SU BILANCIO COMUNALE 2020) 3^ RATA APR./GIU. 2020 (60 h Materna, 31 h Primaria, 61 h Medie)	18-Nov-20	29.441,44
COMUNE DI S.LAZZARO DI SAVENA	0754860377	MATERNA	INTEGRAZIONE H (SU BILANCIO COMUNALE 2019) 1^ RATA SETTEMBRE/DICEMBRE 2019, 16? h MATERNA, P.N.	3-nov-20	4.340,00
COMUNE DI BOLOGNA	1232710374	MATERNA / PRIMARIA	Contributo centro estivo art. 8 convenzione (a copertura maggiori costi COVID) € 40 a iscritto a settimana per bimbi 3-6, € 25 a iscritto a settimana per bimbi 6-11 anni	14-lug-21	5.190,00
COMUNE DI BOLOGNA	1232710374	PRIMARIA SECONDARIA	RIMBORSO ACQUISTO AUSILI BIMBI H	21-giu-21	232,35
COMUNE DI BOLOGNA	1232710374	PRIMARIA	INTEGRAZIONE H - SERVIZIO ESTIVO (2 bimbi H materna per totale 90 ore di frequenza)	4-nov-20	1.740,00
COMUNE DI BOLOGNA	1232710374	MATERNA	Contributi centro estivo per famiglie con ISEE fino a 35.000 (va a integrare minore retta pagata)	30-lug-21	3.696,00
COMUNE DI BOLOGNA	1232710374	PRIMARIA	Contributi centro estivo per famiglie con ISEE fino a 35.000 (va a integrare minore retta pagata)	22-lug-21	1.080,00
COMUNE DI BOLOGNA	1232710374	NIDO CONVENZIONATO	Contributi FISSI - prima tranche	27-ott-20	36.608,00

			Contributi variabili 40% - 1a parte	7/12/2020	29.598,09
			Contributi variabili NOV. E DIC.		
			Contributi FISSI - seconda tranche	22-gen-21	36.608,00
			Contributi variabili 40% - 2a parte	28-feb-21	29.598,09
		NIDO CONVENZIONATO	Nido - contributo a copertura costi fissi per rettifica	12-ott-20	13.686,17
			convenzione a seguito Chiusura Covid	23/02/2021	9.670,31
		PRIMARIA	CONTRIBUTO FORNITURA LIBRI DI TESTO + EVENTUALE INTEGRAZIONE ISCRITTI IN CORSO ANNO	5-nov-20	37,68
COMUNE DI BOLOGNA	1232710374		Contributi variabili 20% - 3a parte	29-lug-21	11.480,00
COMUNE DI BOLOGNA	1232710374		Contributi FISSI - terza tranche a Saldo	10-ago-21	18.304,00
COMUNE DI BOLOGNA	1232710374	PRIMAVERA CONVENZIONATA	Contributi FISSI - prima tranche	9-dic-20	10.868,00
			Contributi variabili 40% - 2a parte	4-mar-21	4.400,00
			Contributi variabili 20% - 3a parte	5-ago-21	3.135,71
COMUNE DI BOLOGNA	1232710374	PRIMAVERA CONVENZIONATA	Contributi variabili 40% - 1a parte	27-gen-21	4.400,00
			Contributi FISSI - seconda tranche	9-feb-21	10.868,00
			Contributi FISSI - terza tranche a SALDO	19-lug-21	5.434,00
		MATERNA		2-nov-20	4.230,00
		MATERNA		12-nov-20	3.108,00
COMUNE DI BOLOGNA	1232710374	MATERNA CONVENZIONATA	INCASSO SETTEMBRE-OTTOBRE	16-dic-20	6.918,09
			INCASSO NOVEMBRE	15-dic-20	2.201,90
			INCASSO DICEMBRE	15-mar-21	2.059,33
			INCASSO GENNAIO	15-mar-21	2.201,90
			INCASSO FEBBRAIO	31-mar-21	2.201,90
			INCASSO APRILE	17-mag-21	2.201,90
			INCASSO MARZO-GIUGNO	7-set-20	8.649,14
			INCASSO MAGGIO	12-lug-21	2.201,90
SIDI - MINISTERO ISTRUZIONE	80185250588		Rimborso abbonamenti Per Riviste MATERNA	30-lug-21	195,82
SIDI - MINISTERO	80185250588		PROGETTO FRUTTA E VERDURA	22-ott-20	114,00

ISTRUZIONI					
MEF	80415740580		PROGETTO MUSICA VITA	14-set-20	24.500,00
				3-ago-21	10.500,00
MINISTERO	8018525058	PRIMARIA	SCUOLA, SEZIONI E H ANTICIPO ANNO 2020/2021		
			TOTALE CONTRIBUTI INCASSATI		649.709,14
STATO			CREDITO DI IMPOSTA BENI STRUMENTALI NUOVI L.190/2019 ART.1 c.188		ZERO
STATO			CREDITO DI IMPOSTA BENI STRUMENTALI NUOVI L.178/2020		ZERO
STATO			ABBUONO VERSAMENTO 1 ACCONTO IRAP 2020 D.L. 34/2020 ART.24		€ 3.398,00

Per gli aiuti di stato già registrati sul registro e gli aiuti "de minimis" concessi alla società, si fa espresso rinvio al Registro Nazionale degli aiuti di Stato

Dichiarazione di conformità del bilancio

BOLOGNA, 21/1/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

SALOMONI ANDREA