

PLAY UP COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	25126 BRESCIA (BS) VIALE ITALIA 26
Codice Fiscale	03772590984
Numero Rea	BS 561822
P.I.	03772590984
Capitale Sociale Euro	2050.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI SUPPORTO ALL'ISTRUZIONE (856009)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C 113057

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	220	440
Totale immobilizzazioni (B)	220	440
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	21.235	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.795	59.249
Totale crediti	32.795	59.249
IV - Disponibilità liquide	51.287	59.016
Totale attivo circolante (C)	105.317	118.265
D) Ratei e risconti	497	411
Totale attivo	106.034	119.116
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.050	2.550
IV - Riserva legale	9.284	4.567
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(8.345)	4.863
Totale patrimonio netto	(2.989)	11.980
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.652	11.152
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.774	83.334
Totale debiti	66.774	83.334
E) Ratei e risconti	15.619	12.650
Totale passivo	106.034	119.116

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	385.070	376.011
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	21.235	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	819	5.899
Totale altri ricavi e proventi	819	5.899
Totale valore della produzione	407.124	381.910
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	225	27
7) per servizi	93.977	98.544
8) per godimento di beni di terzi	11.528	17.550
9) per il personale		
a) salari e stipendi	203.222	183.460
b) oneri sociali	68.088	59.573
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.601	14.996
c) trattamento di fine rapporto	14.923	13.641
e) altri costi	678	1.355
Totale costi per il personale	286.911	258.029
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	220	220
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	220	220
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	150	289
Totale ammortamenti e svalutazioni	370	509
14) oneri diversi di gestione	22.409	2.289
Totale costi della produzione	415.420	376.948
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(8.296)	4.962
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	-
Totale proventi diversi dai precedenti	11	-
Totale altri proventi finanziari	11	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	60	64
Totale interessi e altri oneri finanziari	60	64
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(49)	(64)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(8.345)	4.898
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	35
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	35
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(8.345)	4.863

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.345)	4.863
Imposte sul reddito	-	35
Interessi passivi/(attivi)	49	64
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(8.296)	4.962
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.923	6.158
Ammortamenti delle immobilizzazioni	220	220
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	15.143	6.378
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.847	11.340
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	21.235	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	27.696	(30.681)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.097)	9.755
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(86)	(229)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.969	3.199
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(15.636)	27.552
Totale variazioni del capitale circolante netto	(8.389)	9.596
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.542)	20.936
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(49)	(64)
(Imposte sul reddito pagate)	(67)	35
(Utilizzo dei fondi)	(5.423)	-
Totale altre rettifiche	(5.539)	(29)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(7.081)	20.907
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(648)	1.268
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(648)	1.268
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(7.729)	22.175
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	42.044	24.350
Danaro e valori in cassa	16.972	12.490
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	59.016	36.840
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	49.475	42.044
Danaro e valori in cassa	1.811	16.972
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	51.287	59.016

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Reg. Imp.03772590984 <> Rea 561822

PLAY UP – cooperativa sociale
Viale Italia n. 26 – 25126 Brescia
Codice fiscale 03772590984
Capitale sociale euro 2.050,00 i.v.
Iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente al n. C 113057

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2019

Premessa

Il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso al 31.12.2019 presenta una perdita netta di € (8.345) a fronte dell'utile netto registrato nell'esercizio 2018 pari a € 4.863..

Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	106.034
Passività	Euro	103.045
- Patrimonio netto (escluso la perdita dell'esercizio)	Euro	11.334
- Perdita dell'esercizio	Euro	(8.345)

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	407.124
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(415.420)
Differenza	Euro	(8.296)
Proventi e oneri finanziari	Euro	(49)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	(8.345)
Imposte sul reddito	Euro	0
Perdita dell'esercizio	Euro	(8.345)

Andamento della gestione dell'esercizio 01/12/2019-31/12/2019

Sotto l'aspetto patrimoniale economico e finanziario l'esercizio 2019 è stato caratterizzato: dall'incremento del fatturato per prestazioni a carattere didattico rese nei confronti di minori e anziani, nel pieno raggiungimento degli scopi sociali della cooperativa, nonché nella conferma di un sostanziale equilibrio della gestione della cooperativa sociale sia per quanto riguarda la redditività delle commesse che nel contenimento dei costi di gestione. La perdita registrata nell'esercizio è sostanzialmente dovuta all'imputazione di costi per sopravvenienze passive pari a € 19.880 relative a servizi di competenza dell'esercizio 2018 la cui quantificazione con la controparte è stata definita successivamente al termine di approvazione del bilancio di detto esercizio.

I ricavi delle prestazioni di servizi ammontano a € 385.070 a fronte degli € 376.011 dell'esercizio 2018, con un incremento di € 9.059 (+2,41%), a cui vanno aggiunti servizi in corso di esecuzione a fine esercizio per € 21.235. Il margine operativo lordo si attesta su € (8.895), mentre il risultato operativo ammonta a € (9.115). Nel corso dell'esercizio trascorso non sono stati effettuati investimenti in attrezzature o impianti, avvalendosi la cooperativa del prezioso supporto della Cooperativa Fasolmusic.coop la quale ha messo a disposizione mediante apposita convenzione, l'utilizzo di parte dei locali amministrativi, delle relative attrezzature oltre che la propria disponibilità alla prestazione dei servizi amministrativi di supporto alle attività.

Nel bilancio in chiusura non si rilevano indebitamenti onerosi verso banche, mentre le disponibilità liquide ammontano a € 51.287 a fronte degli € 59.016 di fine esercizio 2018. Gli oneri finanziari netti ammontano a € 49 contro gli € 64 dell'esercizio 2018 e la loro incidenza sul valore della produzione 2019 è stata irrilevante.

Sintesi del bilancio

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi	385.889	381.910	254.157
Margine operativo lordo (Ebitda)	(8.895)	(717)	(3.069)
Reddito operativo (Ebit)	(8.296)	4.962	361
Utile (perdita) d'esercizio	(8.345)	4.863	280
Attività fisse	220	440	660
Patrimonio netto complessivo	2.989	11.980	5.849
Posizione finanziaria netta	51.286	59.016	36.840

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Valore della produzione	407.124	381.910	254.157
Margine operativo lordo	(8.895)	(717)	(3.069)
Risultato prima delle imposte	(8.345)	4.898	282

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ricavi netti	385.070	376.011	9.059
Costi esterni	107.054	118.699	(11.645)
Valore Aggiunto	278.016	257.312	20.704
Costo del lavoro	286.911	258.029	28.882
Margine Operativo Lordo	(8.895)	(717)	(8.178)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	220	220	
Risultato Operativo	(9.115)	(937)	(8.178)
Proventi non caratteristici	819	5.899	(5.080)
Proventi e oneri finanziari	(49)	(64)	15
Risultato Ordinario	(8.345)	4.898	(13.243)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	(8.345)	4.898	(13.243)
Imposte sul reddito	0	35	(35)
Risultato netto	(8.345)	4.863	(13.208)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	220	440	(220)
Capitale immobilizzato	220	440	(220)
Rimanenze di magazzino	21.235	0	21.235
Crediti verso Clienti	29.905	57.601	(27.696)
Altri crediti	2.890	1.648	1.242
Ratei e risconti attivi	497	411	86
Attività d'esercizio a breve termine	54.527	59.660	(5.133)
Debiti verso fornitori	22.937	25.034	(2.097)
Debiti tributari e previdenziali	4.860	11.175	(6.315)
Altri debiti	38.978	47.124	(8.146)
Ratei e risconti passivi	15.619	12.650	2.969
Passività d'esercizio a breve termine	82.394	95.983	(13.589)
Capitale d'esercizio netto	(27.867)	(36.323)	8.456
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.652	11.152	9.500
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	20.652	11.152	9.500
Capitale investito	(48.299)	(47.035)	(1.264)
Patrimonio netto	(2.989)	(11.980)	8.991
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	51.286	59.016	(7.730)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	48.297	47.036	1.261

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Margine primario di struttura	2.769	11.540	5.189
Quoziente primario di struttura	13,59	27,23	8,86
Margine secondario di struttura	23.421	22.692	10.183
Quoziente secondario di struttura	107,46	52,57	16,43

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	49.475	42.044	7.431
Denaro e altri valori in cassa	1.811	16.972	(15.161)

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Disponibilità liquide	51.286	59.016	(7.730)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Debiti finanziari a breve termine	0	0	0
Posizione finanziaria netta a breve termine	51.286	59.016	(7.730)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	0	0	0
Posizione finanziaria netta	51.286	59.016	(7.730)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Liquidità primaria	1,03	1,24	1,18
Liquidità secondaria	1,28	1,24	1,18
Indebitamento	29,25	7,89	9,00
Tasso di copertura degli immobilizzi	107,46	52,57	16,43

Principi di redazione

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la relazione sulla gestione e pertanto le informazioni circa l'andamento della gestione sono contenute nella presente nota integrativa. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Continuità Aziendale

Il Principio di "continuità aziendale" si sostanzia nella capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo ad un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio. Pertanto il Bilancio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto adottando il presupposto della continuità aziendale, in quanto non sono sussistenti significative incertezze che possano determinare dubbi relativamente alla continuità aziendale della società.

L'insorgere dell'emergenza sanitaria da Covid 19 è un fatto manifestatosi successivamente al 31 dicembre 2019, così come non si sono avuti effetti economici rilevanti a essa riconducibili sino al mese di marzo del 2020. Per questa ragione, si ritiene di potere escludere, per il bilancio 2019, interventi sui valori di bilancio per tenere conto degli effetti economici, finanziari e patrimoniali per ragioni derivanti dall'emergenza manifestatasi nei primi mesi del 2020, considerata la loro non pertinenza sotto il profilo della competenza economica e tenuto conto, peraltro, delle significative incertezze gravanti sugli stessi.

Altre informazioni

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa. Gli impegni sono stati indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione. La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

Nel corso dell'esercizio non sono state rilasciate garanzie o impegni a terzi.

Attività di ricerca e sviluppo.

La Società nell'esercizio trascorso non ha sostenuto spese di ricerca e sviluppo.

Fattori di rischio finanziario

- rischi di tasso di cambio: la società non opera a livello internazionale e pertanto non è esposta al rischio di cambio;
- rischio di tasso d'interesse: è originato dai finanziamenti a medio termine erogati a tasso variabile. La politica della società attualmente è di rimanere nell'area del tasso variabile, monitorando delle curve dei tassi di interesse;
- rischi di credito: la società non ha significative concentrazioni di crediti. E' politica della stessa di vendere a clienti dopo una valutazione della loro capacità di credito e quindi entro limiti di fido predefiniti. Tuttavia, in relazione anche alle mutate condizioni del contesto economico sociale che hanno contraddistinto gli esercizi trascorsi si ritiene che il rischio connesso a tale valore non si sia modificato rispetto all'esercizio precedente.
- rischi di prezzo: la società non possiede titoli quotati e pertanto soggetti alle oscillazioni di borsa. La società non ha significative attività generatrici di interessi e pertanto i ricavi ed il cash flow sono indipendenti dalle variazioni dei tassi di interesse.

Analisi dei rischi specifici

Rischio di mercato

Il rischio di mercato è essenzialmente legato all'andamento della domanda di servizi trattati.

Rischio processi

La società possiede un'organizzazione contabile basata sulla ripartizione dei compiti e un sistema applicativo gestionale basato sulla ripartizione delle funzioni con profili ed autorizzazioni dedicate e periodicamente revisionate.

Rischio di non conformità alle norme

Non ci sono particolari rischi di incorrere in sanzioni ed interdizioni dello svolgimento dell'attività a causa della mancata osservanza delle norme di riferimento in particolare per quelle in materia di autorizzazioni amministrative, rischi ambientali e di sicurezza sul lavoro.

Informazioni relative ai certificati verdi

Nessuna

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Nessuna

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	440	440
Valore di bilancio	440	440
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	220	220
Totale variazioni	(220)	(220)
Valore di fine esercizio		
Costo	220	220
Valore di bilancio	220	220

Immobilizzazioni immateriali

Immateriali

I beni immateriali ed i costi considerati di utilità pluriennale sono iscritti al costo e riguardano costi per la costituzione della società da ammortizzare. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è effettuato mediante imputazione diretta in conto in 5 esercizi. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
220	440	(220)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	440	440
Valore di bilancio	440	440
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	220	220
Totale variazioni	(220)	(220)
Valore di fine esercizio		
Costo	220	220
Valore di bilancio	220	220

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Nessuna

Immobilizzazioni materiali

Non esistono alla data di chiusura dell'esercizio immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Non sono in essere operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono in essere immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.235	0	0

Evidenziano il valore delle commesse di durata non ultrannuale in corso di esecuzione alla data di chiusura dell'esercizio e sono state valutate con il criterio di imputazione dei costi diretti di produzione. .

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	0	21.235	21.235
Totale rimanenze	0	21.235	21.235

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
32.795	59.249	(26.454)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	57.601	(27.696)	29.905	29.905
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.648	1.242	2.890	2.890
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	59.249	(26.454)	32.795	32.795

I crediti v/clienti sono rappresentati per € 30.344 da fatture emesse al netto del fondo svalutazione n crediti pari a € 439.

I crediti tributari evidenziano crediti da acconti Ires per € 32, da ritenute irpef a lavoratori per € 2.394 eda crediti Iva per e 464..

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente :

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	29.905	0	29.905
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.890	0	2.890
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	32.795	0	32.795

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nessun credito.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2018	289
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento esercizio	150
Saldo al 31/12/2019	439

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
51.287	59.016	(7.729)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	42.044	7.431	49.475
Denaro e altri valori in cassa	16.972	(15.161)	1.811
Totale disponibilità liquide	59.016	(7.729)	51.287

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
497	411	86

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

I risconti attivi riguardano oneri assicurativi. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	-	0
Risconti attivi	411	86	497
Totale ratei e risconti attivi	411	86	497

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono state effettuate nel bilancio d'esercizio capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.989	11.980	(8.991)

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione o di successivi futuri aumenti di capitale, le riserve di qualsiasi natura, le perdite da coprire.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	2.550	-	500		2.050
Riserva legale	4.567	4.717	-		9.284
Utile (perdita) dell'esercizio	4.863	-	13.208	(8.345)	(8.345)
Totale patrimonio netto	11.980	4.717	13.708	(8.345)	(2.989)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.050	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	9.284	B	9.284
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	11.334		9.284
Quota non distribuibile			9.284

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio esercizio precedente	1.275	4.296	(2)	280	5.849
Destinazione del risultato dell'esercizio				(280)	(280)
- attribuzione dividendi		271			271
- altre destinazioni					
- Incrementi per sottoscrizione capitale sociale	1.275				1.275
- Decrementi					
- Riclassifiche			2		2
Risultato dell'esercizio precedente				4.863	4.863
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.550	4.567	0	4.863	11.980
Destinazione del risultato dell'esercizio				(4.863)	(4.863)

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		4.717			4.717
Altre variazioni					
- Incrementi per sottoscrizione capitale sociale					
- Decrementi capitale per recesso soci	(500)				(500)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(8.345)	(8.345)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.050	9.284	0	(8.345)	2.989

Il capitale sociale è così composto.

Totale soci iscritti n. 41 di cui:	Numero quote	Valore nominale quota	Valore nominale capitale sociale
Soci operatori n. 41	82	25	2.050
Totale capitale sociale	82		2.050

Si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione

Riserve	Libere	Vincolate dalla legge	Vincolate dallo statuto	volontà assembleare
Riserva legale		9.284		
Altre riserve		0		
Totale	0	9.824	0	0

Segnaliamo che le riserve legali indivisibili ex art. 12 Dpr 904/77, per precisa disposizione statutaria, non sono distribuibili ai soci durante la vita della Cooperativa sotto qualsiasi forma ed in caso di liquidazione della società, dovranno essere devolute al fondo nazionale di sviluppo della cooperazione nel pieno rispetto dei requisiti mutualistici propri della società cooperativa, nonché ai sensi della legge 59/92.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i soci lavoratori in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei lavoratori alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
20.652	11.152	9.500

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	11.152
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.923
Utilizzo nell'esercizio	5.423

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	9.500
Valore di fine esercizio	20.652

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i soci lavoratori in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
66.774	83.334	(16.560)

Sono rilevati al loro valore nominale, modificati in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa :

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	25.034	(2.097)	22.937	22.937
Debiti tributari	1.495	(1.459)	36	36
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.680	(4.856)	4.824	4.824
Altri debiti	47.124	(8.146)	38.978	38.978
Totale debiti	83.334	(16.560)	66.774	66.774

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti v/erario per ritenute alla fonte per Euro 36.

Gli altri debiti entro 12 mesi sono nei confronti dei soci lavoratori per competenze di fine esercizio pari a € 38.978.

La totalità dei debiti iscritti in bilancio è verso soggetti creditori nazionali.

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

	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	66.774	66.774

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	22.937	22.937
	36	36

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.824	4.824
Altri debiti	38.978	38.978
Totale debiti	66.774	66.774

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono debiti per operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
15.619	12.650	2.969

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.650	2.969	15.619
Risconti passivi	-	-	0
Totale ratei e risconti passivi	12.650	2.969	15.619

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata :

Descrizione	Importo
Ratei passivi competenze in maturazione del personale	15.619
	15.619

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi ed i ricavi d'esercizio, sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza temporale, con iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
407.124	381.910	25.214

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	385.070	376.011	9.059
Variazione rimanenze lavori in corso	21.235	0	21.235
Altri ricavi e proventi	819	5.899	(5.080)
Totale	407.124	381.910	25.214

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Ricavi vendite e prestazioni per categoria di attività:

Categoria	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Prestazione servizi didattiche verso minori /anziani	385.070	353.801	31.269
Altre prestazioni di servizi	0	21.738	(21.738)
Vendite accessori	0	472	(472)
Totale	385.070	376.011	9.059

Le prestazioni di servizi didattiche verso minori e anziani svolte in ottemperanza allo scopo sociale della cooperativa rappresentano il 100 % del totale ricavi da vendite e prestazioni

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	385.070
Totale	385.070

Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Committente pubblico	197.873	51,39%
Soggetti privati	187.197	48,61%
Totale	385.070	100%

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	385.070
Estero	0
Totale	385.070

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
415.420	376.948	38.472

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	225	27	198
Servizi	93.977	98.544	(4.567)
Godimento di beni di terzi	11.528	17.550	(6.022)
Salari e stipendi	203.222	183.460	19.762
Oneri sociali	68.088	59.573	8.515
Trattamento di fine rapporto	14.923	13.641	1.282
Altri costi del personale	678	1.355	(677)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	220	220	
Svalutazioni crediti attivo circolante	150	289	(139)
Oneri diversi di gestione	22.409	2.289	20.120
Totale	415.420	376.948	38.472

Costi per acquisti materie prime sussidiarie e merci

Evidenziano costi per materiale di consumo € 225.

Costi per servizi

Evidenziano costi per: consulenze tecniche e prestazioni da terzi pari a € 990, indennità chilometriche e rimborsi spese ai soci lavoratori per € 54.532, compensi amministratori e oneri accessori per € 10.410 e servizi generali amministrativi € 28.045.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa sostenuta nei confronti dei soci lavoratori ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi del lavoro, raffrontati con quelli del precedente esercizio sono così suddivisi:

Esercizio 2019	Retribuzione	Oneri sociali	Accant.to TFR	Altri costi
Costo del lavoro dei soci	203.222	68.088	14.923	678

Esercizio 2018	Retribuzione	Oneri sociali	Accant.to TFR	Altri costi
Costo del lavoro dei soci	183.460	59.573	13.641	1.355

Il costo del lavoro dei soci lavoratori di cui alla voce B9) ammonta nell'esercizio 2019 a complessivi € 286.911 a cui vanno aggiunti € 54.532 di rimborsi spese evidenziate alla voce B7), per un totale complessivo pari a € 341.443 e rappresenta l'83,87% del valore della produzione.

Oneri diversi di gestione

I costi per oneri diversi di gestione riguardano contributi associativi per € 884, sopravvenienze passive per € 19.880 ed altri oneri di gestione per € 1.645

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(49)	(64)	15

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	11	0	11
(Interessi e altri oneri finanziari)	(60)	(64)	4
Totale	(49)	(64)	15

I proventi e gli oneri finanziari d'esercizio sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza temporale, con iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi bancari			11	11
Totale	0	0	11	11

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi bancari			0	0
Interessi erario			60	60
Totale	0	0	60	60

Ai sensi dell'art. 2427 n. 8 c.c. si precisa che tutti gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio sono stati imputati al conto economico.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti in bilancio crediti o debiti espressi originariamente in valuta estera.

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	35	(35)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	0	35	(35)
IRES	0	35	(35)
IRAP	0	0	0
Imposte di esercizi precedenti	0	0	0
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Totale	0	35	(35)

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. La società applica ai fini IRPES le agevolazioni previste dall'art. 11 del Dpr 611/73, nonché ai sensi dell'art.12 del Dpr 904/77 (utili destinati a riserva indivisibile), mentre ai fini IRAP applica l'esenzione totale prevista per le Cooperative Sociali – Onlus ai sensi dell'art. 1 della Legge Regione Lombardia n. 27/2001.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Nessuna.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni che portano alla seguente composizione della forza lavoro:

Organico	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
Soci Lavoratori a tempo indeterminato	35	40	5
Soci Lavoratori a tempo determinato	16	1	(15)
Soci Volontari	1	0	(1)
Lavoratori non soci	0	0	0
Totale forza lavoro	52	41	(11)

Con l'assemblea del 22 maggio 2017 i soci hanno deliberato l'adozione del regolamento interno delle prestazioni lavorative ai sensi dell'art.6 della legge 3 aprile 2001 num.142, relativamente alla sua applicazione per i soci lavoratori; detto regolamento è stato trasmesso in data 31/05/2017 all'Ufficio Provinciale del Lavoro di Brescia ai sensi della suddetta Legge. Il contratto CCNL di riferimento applicato dalla cooperativa è quello delle Cooperative Sociali.

Informazioni attinenti all'ambiente ed al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente ed al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la nostra Società ha rispettato le norme in materia di sicurezza del personale ed ha effettuato in tal senso investimenti significativi con lo svolgimento dei relativi corsi in materia.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio alla nostra Società non sono state inflitte sanzioni o pene in materia ambientale .

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

Nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti agli amministratori compensi per € 10.410; non sono state concesse agli amministratori anticipazioni o risultano crediti e impegni assunti per loro conto.

	Amministratori
Compensi	10.410

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

La società non è dotata di organo di controllo.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si specifica che la società ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 e n. 21) non ha in corso patrimoni o finanziamenti destinati in via esclusiva ad uno specifico affare come definito dall'art. 2447-bis lett.a).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto rilevanti. Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

	Crediti di natura	Debiti di natura	Debiti di natura		
Descrizione	commerciale	commerciale	finanziaria	Ricavi	Costi
Soci	0	38.978	0	0	341.443
FaSolmusic.coop	10.980	17.644	0	9.000	39.192

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato. Trattandosi di società cooperativa, le parti correlate sono i soci medesimi che risultano essere eletti nel Consiglio di Amministrazione e che ricevono un compenso stabilito dall'assemblea.

Non esistono altri rapporti e/o transazioni significative con altre parti correlate, fatta eccezione per i soci i cui rapporti sono esplicitati nel paragrafo relativo alla mutualità.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Di seguito sono indicati la natura e l'obbiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivano rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

A partire dal mese di marzo 2020 la società ha iniziato a registrare sotto il profilo gestionale gli effetti generati dall'emergenza nazionale dovuta all'espandersi della pandemia da Covid 19 che sta comportando un marcato ridimensionamento delle attività aziendali sia sotto l'aspetto produttivo che commerciale ed amministrativo. Ciò ha determinato la necessità di assumere taluni provvedimenti quali, in primo luogo, la decisione di aderire agli ammortizzatori sociali previsti dai DPCM di marzo 2020 in particolare mediante il ricorso alla cassa integrazione per i lavoratori interessati dalla sospensione delle attività e laddove possibile si sono implementate le attività di smart working, nonché l'adozione delle misure previste dalle norme emanate in materia di contrasto al Covid 19, al fine di garantire la protezione dei lavoratori in attività dal rischio di contagio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Alla luce delle incertezze legate all'evoluzione della pandemia da Covid 19 come sopra esposto, i dati dell'andamento economico finanziario della gestione ordinaria nell'esercizio sociale 2020 in corso, non risultano essere in linea con gli obiettivi di budget prefissati all'inizio dell'esercizio. I dati previsionali potranno inevitabilmente subire effetti negativi nel proseguo dell'esercizio in relazione sia al calo del fatturato previsto, con conseguente diminuzione delle marginalità economiche che di equilibrio della gestione finanziaria, anche se va tenuto in debito conto che la cooperativa allo stato attuale è dotata di un positivo equilibrio finanziario che ci rende fiduciosi sulla possibilità di superare, anche se con notevoli sacrifici, questo difficile periodo.

Il Consiglio di Amministrazione procederà durante l'esercizio ad attentamente monitorare l'andamento della gestione, adottando prontamente tutte le misure necessarie atte a contenerne i possibili effetti negativi che potrebbero verificarsi nel corso dell'esercizio 2020 relativamente alla contrazione dei ricavi attesa, all'impatto sui contratti esistenti, all'andamento del settore di appartenenza, alla ridefinizione delle politiche di investimento, alle eventuali ristrutturazioni o modifiche nel business model, alle politiche sul personale, all'andamento reddituale atteso, alle politiche sul capitale circolante con riferimento alla regolarità dei flussi finanziari (incassi/pagamenti).

Gli Amministratori tenendo conto della situazione finanziaria della Società ed alla luce delle informazioni in loro possesso alla data della stesura della presente relazione, ritengono di poter adempiere agli impegni assunti e di ragionevolmente garantire la continuità aziendale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 1) del Codice civile sono indicati di seguito il fair value e le informazioni sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo. Nessun strumento finanziario derivato utilizzato.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari con l'apporto di opere e servizi.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha acquisito azioni proprie o di società controllanti

Informazioni relative alle cooperative

BILANCIO SOCIALE SEMPLIFICATO ESERCIZIO SOCIALE 2019 (VALORE AGGIUNTO)

RICCHEZZA PRODOTTA	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2018
Valore della produzione al loro componenti accessorie	407.124	381.910
Meno costi monetari della Produzione	(63.729)	(60.840)
Uguale a Valore Lordo Aggiunto	343.395	321.070
Meno ammortamenti e accantonamenti diversi	(370)	(509)
Uguale a Valore Aggiunto Netto da distribuire	343.025	320.561
RICCHEZZA DISTRIBUITA	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2018
Ricchezza accantonata a Patrimonio Netto Sociale	(8.345)	4.717
Ricchezza destinata ai soci lavoratori	272.677	255.892
Ricchezza destinata all'Ente Pubblico	68.234	59.742

RICCHEZZA PRODOTTA	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2018
Ricchezza destinata ad Enti Finanziatori (Banche,soci, diversi)	49	64
Ricchezza destinata agli Organi Sociali	10.410	0
Ricchezza destinata alla Comunità per :		
a) Pubblicità	0	0
b) Fondo Mutualistico Promozione Cooperazione	0	146
TOTALE RICCHEZZA DISTRIBUITA	343.025	320.561
Totale a Pareggio (ricchezza prodotta-distribuita)		0
Quadratura Val. Aggiunto Netto-Ricchezza distribuita)	343.025	320.561

Prospetto dati del conto Economico in relazione alla percentuale di attività svolta nella Regione Lombardia

Valore della produzione	Euro	In Lombardia	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni con Enti Pubblici	197.873	197.873	100%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni con Privati	187.197	187.197	100%
Altri ricavi e proventi – Voce A 5 del Conto Economico	819	819	100%
Altri ricavi – altre voci A del Conto Economico	21.235	21.235	100%
Totale valore della produzione (totale lettera "A" C. Economico	407.124	407.124	100%

Costo della produzione	Euro	In Lombardia	%
Costo del personale – totale voce B) del Conto Economico	286.911	286.911	100%
Altri costi della produzione	128.509	128.509	100%
Totale costo della produzione (totale lettera "B" C. Economico	415.420	415.420	100%
Differenza tra valore e costo della produzione	Euro	In Lombardia	%
Differenza	(8.296)	(8.296)	100%

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Mutualità prevalente

La cooperativa, mantenendo i requisiti di cooperativa sociale, è iscritta nella sezione dell'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente di diritto di cui all'articolo 2512 del Codice civile ed è pertanto ai sensi di legge, considerata di diritto quale "cooperativa sociale a mutualità prevalente".

Prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Esercizio 2019			
Descrizione costi	Valore	Valore	%
Costo del lavoro - voce B 9) conto economico	286.911	286.911	100%

Esercizio 2018			
Descrizione costi	Valore	Di cui da soci	%
Costo del lavoro - voce B 9) conto economico	258.029	258.029	100%

Come si evince dal prospetto la cooperativa ha pienamente raggiunto l'obiettivo di mantenimento della mutualità prevalente per entrambi gli esercizi 2019 e 2018.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Criteria seguiti per l'ammissione di nuovi soci

Qui di seguito si illustrano le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci. Nel corso dell'esercizio trascorso sono pervenute alla Cooperativa n. 23 richieste di ammissione di aspiranti soci lavoratori e 34 richiesta di uscita, regolarmente deliberate dell'organo amministrativo. Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge e dallo statuto sociale. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica e sociale svolta. Si è quindi tenuto conto delle 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 degli scopi sociali.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Criteria seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari - Art. 2 legge 31.01.1992 N. 59 – Art. 2545 Codice Civile.

La Cooperativa costituitasi in data 15/12/2015, conformemente alla legge 381/91, non ha scopo di lucro; suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1, lett. a) della legge 381/91. La Cooperativa è iscritta all'Albo Nazionale alla categoria: Cooperative Sociali – produzione e lavoro gestione di servizi di tipo a) e presta servizi di supporto nell'ambito didattico, all'istruzione dei minori e/o degli anziani nel campo della musica, del teatro e della danza. La Cooperativa è inoltre iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali.

In merito ed ai sensi dell'art. 2 della legge 59/92 precisiamo che sono stati perseguiti gli scopi mutualistici preservando principalmente l'occupazione per i soci. L'esercizio 2019 è il quarto esercizio sociale chiuso dalla sua fondazione. Gli obiettivi che l'organo amministrativo si era prefissato nell'esercizio sono stati pienamente raggiunti sia dal punto di vista sociale con la gestione di servizi didattici sia a minori che ad anziani che dal punto di vista occupazionale con l'inserimento lavorativo complessivamente di n. 41 soci lavoratori dei quali n. 1 a tempo determinato e n. 40 a tempo indeterminato, contro i 51 soci lavoratori inseriti complessivamente nell'esercizio 2018. Per le attività sociali la cooperativa si avvale esclusivamente delle prestazioni lavorative dei soci operatori; conseguentemente i ricavi derivano totalmente dalle prestazioni effettuate dagli stessi, con il pieno raggiungimento pertanto dei propri scopi sociali.

Il costo del lavoro della cooperativa esclusivamente riferito ai soci. Il valore dei salari e stipendi lordi comprensivi delle indennità di trasferta liquidati ai soci nell'esercizio 2019 ammonta ad € 203.222 contro gli € 183.460 dell'esercizio 2018, in incremento di € 19.762 (+10,77 %) rispetto all'esercizio precedente, a cui vanno aggiunti oneri previdenziali e assicurativi per € 68.088 contro gli € 59.573 dell'esercizio 2018, accantonamenti al fondo T.F.R. per € 14.923 contro gli € 13.641 dell'esercizio 2018 nonché rimborsi spese vive per € 54.532 contro € 58.791 dell'anno 2018 per un importo complessivo del costo del lavoro e oneri accessori posti a carico dell'esercizio 2019 pari a € 341.443 a fronte di € 316.820 sostenuti nell'esercizio 2018 e pertanto con un incremento complessivo di € 24.623 pari al 7,77% percentuale in linea rispetto al dato incrementale del valore della produzione.

Il valore delle retribuzioni da liquidare ai soci lavoratori a fine esercizio 2019 ammonta a € 38.978, mentre gli accantonamenti a fondo trattamento fine rapporto dei soci lavoratori ammontano complessivamente a € 20.652.

Adesioni ad associazioni di Rappresentanza

La cooperativa aderisce alla seguente Associazione Nazionale riconosciuta di tutela e rappresentanza del movimento cooperativo: CONFCOOPERATIVE

Il contributo al Fondo Mutualistico ai sensi degli art. 8 e 11 della L. 59/92 dovuto risulta dalla seguente tabella:

Descrizione	31/12/2018
Risultato dell'esercizio	(8.345)
Accantonamenti a riserva	0
Utilizzo perdite pregresse	0
Base di calcolo del contributo dovuto al Fondo Mutualistico	(8.345)
Contributo del 3% dovuto al Fondo Mutualistico	0

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

L'incidenza del costo del lavoro dei soci sul fatturato dell'esercizio 2019 è stata pari al 83,87%, contro il 82,96 dell'esercizio 2018. Pertanto nell'esercizio in chiusura, l'alta incidenza del costo del lavoro dei soci sul fatturato determina l'impossibilità di accantonare parte del risultato economico a ristoro delle retribuzioni dei soci.

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

Nel corso dell'esercizio sociale 2019:

- non sono state introitate sovvenzioni o contributi pubblici da Pubbliche Amministrazioni o da società dalle stesse partecipate o controllate;
- sono stati iscritti nei ricavi corrispettivi per servizi prestati a Pubbliche Amministrazioni per l'importo pari a € 197.873.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea la copertura integrale della perdita netta d'esercizio pari ad € 8.345, mediante l'utilizzo della riserva legale indivisibile tra i soci.

Nell'invitarvi ad approvare il progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2019 e le proposte di destinazione del suo risultato, restiamo a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Brescia, 22 maggio 2020

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Enrico Turina