

LA COCCINELLA SOCIETA' COOP.VA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	CONTRADA PAPUCCIO PORTO SALVO - 89900 VIBO VALENTIA (VV)
Codice Fiscale	02954540791
Numero Rea	VV 000000164096
P.I.	02954540791
Capitale Sociale Euro	1.750 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A191283

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	(1.195)	2.540
II - Immobilizzazioni materiali	10.502	8.617
Totale immobilizzazioni (B)	9.307	11.157
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.229	69.444
Totale crediti	71.229	69.444
IV - Disponibilità liquide	19.884	10.210
Totale attivo circolante (C)	91.113	79.654
Totale attivo	100.420	90.811
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.750	1.750
IV - Riserva legale	29.047	29.047
VI - Altre riserve	20.910	52.221
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.506	(31.311)
Totale patrimonio netto	64.213	51.707
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.000	12.554
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.207	26.550
Totale debiti	20.207	26.550
Totale passivo	100.420	90.811

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.159	57.436
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.000	0
altri	34.093	13.005
Totale altri ricavi e proventi	36.093	13.005
Totale valore della produzione	78.252	70.441
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.242	5.424
7) per servizi	10.927	11.102
9) per il personale		
a) salari e stipendi	30.873	59.050
b) oneri sociali	8.143	16.847
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.797	2.526
c) trattamento di fine rapporto	3.797	2.526
Totale costi per il personale	42.813	78.423
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.519	4.242
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.735	3.735
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	784	507
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.519	4.242
14) oneri diversi di gestione	2.629	2.255
Totale costi della produzione	63.130	101.446
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.122	(31.005)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	392	306
Totale interessi e altri oneri finanziari	392	306
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(392)	(306)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.730	(31.311)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.224	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.224	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.506	(31.311)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente/prevalentemente l'attività di scuola per l'infanzia. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile. Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

ATTESTAZIONE DIMOSTRATIVA DELLA PREVALENZA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 2512 E 2513 DEL CODICE CIVILE.

- La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato. Lo scambio mutualistico con i soci trova pertanto la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9.
- Ai sensi dell'art. 2513 c.c. gli amministratori evidenziano, sulla base delle scritture contabili, che la cooperativa è a mutualità prevalente, in quanto nello svolgimento della propria attività, secondo quanto indicato nello statuto sociale, si è avvalsa in gran parte delle prestazioni lavorative dei soci, così come riportato nel prospetto:

Costo del lavoro dei soci cooperatori	€ 28.497,00	66,50 %
Costo del lavoro dei terzi non soci	€ 14.315,00	33,50 %
Costo totale del lavoro	€ 42.812,00	100,00 %

Si può pertanto affermare che la condivisione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 c.c. è raggiunta in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta il 66,50% dell'attività complessiva.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 16,57% rispetto all'anno precedente passando da euro 11.156,50 a euro 9.307,05

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	24.585	27.629	52.214
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.045	25.113	47.158
Valore di bilancio	2.540	8.617	11.157
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.669	2.669
Ammortamento dell'esercizio	3.735	784	4.519
Totale variazioni	(3.735)	1.885	(1.850)
Valore di fine esercizio			
Costo	24.585	30.298	54.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.780	25.896	51.676
Valore di bilancio	(1.195)	10.502	9.307

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.060	23.525	24.585

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.060	20.985	22.045
Valore di bilancio	-	2.540	2.540
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	3.735	3.735
Totale variazioni	-	(3.735)	(3.735)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.060	23.525	24.585
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.060	24.720	25.780
Valore di bilancio	-	(1.195)	(1.195)

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 2.669,45 essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'acquisto di impianti generici per euro 2.669,45

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.456	2.591	16.681	27.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.507	4.131	8.475	25.113
Valore di bilancio	1.949	(1.540)	8.206	8.617
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.669	-	-	2.669
Ammortamento dell'esercizio	200	80	504	784
Totale variazioni	2.469	(80)	(504)	1.885
Valore di fine esercizio				
Costo	17.125	2.591	16.681	30.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.707	4.210	8.979	25.896
Valore di bilancio	4.418	(1.620)	7.702	10.502

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 91.112,67 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2020
Rimanenze	0,00
Crediti	71.228,90
Attività finanziarie non immobiliz.	0,00
Disponibilità liquide	19.883,77
Totale	91.112,67

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	66.055	-	66.055	66.055
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	(866)	1.744	878	878
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.256	40	4.296	4.296
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	69.444	1.784	71.229	71.229

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	66.055	66.055
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	878	878
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.296	4.296
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	71.229	71.229

Non vi sono crediti in valuta.

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è aumentato del 2,56% rispetto all'anno precedente passando da euro 69.444,35 a euro 71.228,90

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.610	3.054	9.664
Denaro e altri valori in cassa	3.600	6.619	10.219
Totale disponibilità liquide	10.210	9.673	19.884

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi ed il denaro in cassa liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio

Il totale dell'attivo è aumentato del 10,58% rispetto all'anno precedente passando da euro 90.810,88 a euro 100.419,72

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 1.750,00 interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1.750 quote/azioni ordinarie (privilegiate, di risparmio, di godimento) del valore nominale di euro 1,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.750	-	-		1.750
Riserva legale	29.047	-	-		29.047
Altre riserve					
Varie altre riserve	52.221	-	31.311		20.910
Totale altre riserve	52.221	-	31.311		20.910
Utile (perdita) dell'esercizio	(31.311)	31.311	-	12.506	12.506
Totale patrimonio netto	51.707	31.311	31.311	12.506	64.213

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	20.910

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 24,18% rispetto all'anno precedente passando da euro 51.706,52 a euro 64.212,86

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	12.554
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.446
Totale variazioni	3.446
Valore di fine esercizio	16.000

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	11.000	1.000	12.000	12.000
Debiti verso fornitori	3.085	794	3.879	3.879
Debiti tributari	12.464	(11.544)	920	920
Altri debiti	-	3.407	3.407	3.407
Totale debiti	26.550	(6.343)	20.207	20.206

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	12.000	12.000
Debiti verso fornitori	3.879	3.879
Debiti tributari	920	920
Altri debiti	3.407	3.407
Debiti	20.206	20.207

Non vi sono debiti in valuta

Il totale dei debiti è diminuito del 23,89% rispetto all'anno precedente passando da euro 26.550,28 a euro 20.206,89

Il totale del passivo è aumentato del 10,58% rispetto all'anno precedente passando da euro 90.810,88 a euro 100.419,72

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Vibo Valentia, 20/07/2021

IL PRESIDENTE CDA
(Graziella Panarello)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. GIOVANNI COLACE, ai sensi dell'ART. 31 Comma 2- Quinques della legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.