

CITTA' DELL'EDUCAZIONE SOC.COOP.

VIA DELLA MINERVA 12 - 52100 AREZZO (AR)
 Codice fiscale 01939300511 – Partita iva 01939300511
 Codice CCIAA AR
 Numero R.E.A 000000150419
 Capitale Sociale 900,00 i.v.
 Forma giuridica Societa' cooperative e loro consorzi
 Settore attività prevalente (ATECO) 852000
 Numero albo cooperative A188069
 Appartenenza a gruppo No

Società con socio unico No
 Società in liquidazione No
 Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento No

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2017	31/12/2016
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	67.574	90.016
II - Immobilizzazioni materiali	38.669	35.115
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale Immobilizzazioni (B)	106.243	125.131
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	950	450
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.174	37.115
esigibili oltre l'esercizio successivo	107.909	111.725
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Totale crediti	218.083	148.840
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	83.333	73.333
IV - Disponibilità liquide	84.036	160.868
Totale attivo circolante (C)	386.402	383.491
D) Ratei e risconti	-	-
Totale attivo	492.645	508.622
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	900	900
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	892	892
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	8.626	8.717
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-2.920	-92

Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale Patrimonio Netto	7.498	10.417
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	140.521	117.456
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.225	183.771
esigibili oltre l'esercizio successivo	157.401	196.978
Totale debiti	344.626	380.749
E) Ratei e risconti	-	-
Totale passivo	492.645	508.622

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	538.253	491.501
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	275.510	298.034
altri	0	403
Totale altri ricavi e proventi	275.510	298.437
Totale valore della produzione	813.763	789.938
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.585	51.748
7) per servizi	136.821	141.587
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	442.122	417.548
b) oneri sociali	107.706	103.720
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.031	31.885
c) trattamento di fine rapporto	36.031	31.885
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	585.859	553.153
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.210	28.199
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.442	22.442
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.768	5.757
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.210	28.199
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-

13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	7.382	10.604
Totale costi della produzione	809.857	785.291
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.906	4.647
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
B), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	1	29
Totale proventi diversi dai precedenti	1	29
Totale altri proventi finanziari	1	29
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	1.462	580
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.462	580
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-1.461	-551
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		

a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.445	4.096
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.365	4.188
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.365	4.188
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-2.920	-92

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Premessa

Signori Soci,

il presente Bilancio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione evidenzia una perdita di euro 2.920.

Il Bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

La presente Nota Integrativa costituisce dunque parte integrante del Bilancio al 31/12/17.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2432-bis del Codice Civile.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli art. 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, così come la Nota Integrativa, sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile. Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile:

Principi di Redazione del Bilancio

La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo, viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio di esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art.2423 ter del Codice Civile.

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, Codice Civile. Risultando tutte le voci comparabili con quelle dell'esercizio precedente, non vi è stata necessità di operare alcun adattamento.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci del prospetto di bilancio, come richiesto dall'art. 2424 del Codice Civile.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

a. Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo e l'attualizzazione non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

b. Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi così come per tutti i debiti a medio-lungo termine con costi di transazione irrilevanti.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Altre informazioni

Non si possiedono quote proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria.

Non si sono né acquistate, né alienate quote proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Valutazione poste in valuta

La società non detiene crediti o debiti in valuta estera

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Attività svolta

La Cooperativa svolge attività di gestione di Nidi di infanzia, delle scuole materne paritarie e delle scuole elementari paritarie.

Il capitale sociale è composto da n.9 quote del valore nominale di euro 100,00 ciascuna, per complessivi euro 900,00, che risulta interamente versato. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

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

Nota Integrativa Attivo

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

Immobilizzazioni**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	112.831	77.657	190.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.815	42.539	65.354
Valore di bilancio	90.016	35.118	125.134
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	10.322	10.322
Ammortamento dell'esercizio	22.442	6.768	29.210
Altre variazioni	-		
Totale variazioni	(22.442)	3.554	(18.888)
Valore di fine esercizio			
Costo	112.831	87.978	200.809
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.257	49.309	94.566
Valore di bilancio	67.574	38.669	106.243

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte 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.

Il costo del software è ammortizzato in 10 esercizi.

Gli oneri sostenuti per la ristrutturazione dell'immobile sono ammortizzati in 5 esercizi, periodo che corrisponde alla residua durata di utilizzo dello stesso.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.246	111.586	112.832
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	499	22.317	22.816
Valore di bilancio	747	89.269	90.016
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	125	22.317	22.442
Totale variazioni	(125)	(22.317)	(22.442)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.246	111.586	112.832
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	623	44.634	45.257
Valore di bilancio	622	66.952	67.574

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.958	21.013	49.424	74.395
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.335	14.183	24.210	39.728
Valore di bilancio	2.623	6.830	25.214	34.667
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	10.769	10.769

Ammortamento dell'esercizio	148	1.576	5.043	6.767
Totale variazioni	(148)	(1.576)	5.726	4.002
Valore di fine esercizio				
Costo	3.958	21.013	60.193	85.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.483	15.759	29.253	46.495
Valore di bilancio	2.475	5.254	30.940	38.669

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

Rimanenze

Le rimanenze di merci sono iscritte al costo di acquisto.

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	450	450
Variazione nell'esercizio	500	500
Valore di fine esercizio	950	950

Attivo circolante: Crediti

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	16.068	19.421	113.351	148.840
Variazione nell'esercizio	46.994	25.695	(3.446)	69.243
Valore di fine esercizio	63.062	45.116	109.905	218.083
Quota scadente entro l'esercizio	63.062	45.116	1.996	110.174
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	107.909	107.909

Gli altri crediti oltre l'esercizio si riferiscono prevalentemente ai crediti vantati nei confronti della Cooperativa Maria SS consolatrice in liquidazione.

*Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

	Altri titoli non immobilizzati	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio	73.333	73.333
Variazioni nell'esercizio	10.000	10.000
Valore di fine esercizio	83.333	83.333

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	160.848	20	160.868
Variazione nell'esercizio	(76.826)	(6)	(76.832)
Valore di fine esercizio	84.022	14	84.036

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Patrimonio nettoVariazioni nelle voci di patrimonio nettoVariazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	900	892	8.717	8.717	(92)	10.417
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Decrementi	-	-	92	92	(92)	-
Risultato d'esercizio					(2.920)	(2.920)
Valore di fine esercizio	900	892	8.625	8.625	(2.920)	7.497

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	900	
Riserva legale	892	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	8.626	A,B
Totale altre riserve	8.626	
Totale	10.418	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Totale	
Descrizione	Riserve straordinarie	
Importo	8.626	8.626
Possibilità di utilizzazioni	B	

LEGENDA / NOTE:

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

Trattamento di fine rapporto lavoroInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	117.456
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.185
Utilizzo nell'esercizio	12.120
Totale variazioni	23.065
Valore di fine esercizio	140.521

Variazioni e scadenza dei debiti

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	40.473	14.986	17.769	231.877	305.105
Variazione nell'esercizio	1.822	(2.858)	(2.178)	42.735	39.521
Valore di fine esercizio	42.295	12.128	15.591	274.612	344.626
Quota scadente entro l'esercizio	42.295	12.128	15.591	117.245	187.259
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	-	157.367	157.367

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzioneValore della produzione

Non risulta significativa la ripartizione dei ricavi per aree geografiche

Valore della produzione

Non risulta significativa la ripartizione dei ricavi per aree geografiche essendo l'attività esercitata all'interno della Provincia di Arezzo.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Ricavi da prestazioni	491.501	595.132	103.631
Contributi	298.034	218.631	(79.403)
Altri proventi	403		(403)
Totale	789.938	813.763	23.825

Tra i contributi in conto esercizio sono relativi all'intervento a sostegno della scuola da parte del Ministero della Pubblica Istruzione, e degli altri Enti locali quali il Comune di Arezzo

I contributi sono così ripartiti

Descrizione	31/12/2017
Contributi da MIUR	195.200
Contributi da Enti	23.431
Totale	218.631

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio esponiamo la seguente tabella

Costi 2017	Importo
Merci c/acquisti	51.084
Variazione rimanenze di merci	-500
Costi per servizi	136.820
Costi del personale	585.859
Ammortamenti imm.imm.	22.442
Ammortamenti imm.mat.	6.768
Oneri diversi di gestione	7.382
Oneri finanziari	1.462
Imposta IRES	439
Imposta IRAP	4.926
Totale costi	816.682

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti.
Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio è di 25 dipendenti.

	Numero medio
Impiegati	25
Totale Dipendenti	25

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

L'importo totale dei corrispettivi al sindaco revisore è di euro 1.560,00.

Non sono stati deliberati compensi agli amministratori.

Nota Integrativa parte finale

Mutualità prevalente

La società cooperativa è costituita ed operante nel rispetto della legge 381/1991 e quindi, di diritto, a mutualità prevalente. La cooperativa è iscritta nell'apposito albo di cui all'art. 2512 C.C., e svolge la propria attività prevalentemente nei confronti degli utenti di servizi scolastici educativi.

La Società, in considerazione delle proprie caratteristiche soggettive e di particolare rilevanza sociale, è esonerata dal dare dimostrazione del requisito della mutualità prevalente, ai sensi dell'art. 2513 C.C..

Considerazioni conclusive

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

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

Relativamente al risultato di esercizio il Presidente del CdA propone la copertura della perdita di esercizio, che ammonta ad euro 2.920,00 mediante utilizzo della riserva straordinaria.

Arezzo, 34/04/2018

Il presidente del CdA

Sandroni Marzia

Dichiarazione di conformità

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Esente da imposta di bollo ai sensi dell'art.17 del D.lgs.460/1997 (ONLUS)

Firmato

Marzia Sandroni

