

MEGAFONO VERDE COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO UMBERTO I 287 - 80058 TORRE ANNUNZIATA (NA)
Codice Fiscale	04935121212
Numero Rea	NA 000000723597
P.I.	04935121212
Capitale Sociale Euro	9.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
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	A135121

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	972	0
II - Immobilizzazioni materiali	12.490	1.954
III - Immobilizzazioni finanziarie	951	951
Totale immobilizzazioni (B)	14.413	2.905
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.536	26.360
esigibili oltre l'esercizio successivo	421	0
Totale crediti	21.957	26.360
IV - Disponibilità liquide	47.240	27.408
Totale attivo circolante (C)	69.197	53.768
Totale attivo	83.610	56.673
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.200	9.200
IV - Riserva legale	11.488	45
VI - Altre riserve	30.365	4.807
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(9.268)	38.144
Totale patrimonio netto	41.785	52.196
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.158	1.739
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.667	2.738
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.000	0
Totale debiti	40.667	2.738
Totale passivo	83.610	56.673

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.537	133.219
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.206	0
altri	20.056	22.385
Totale altri ricavi e proventi	30.262	22.385
Totale valore della produzione	72.799	155.604
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.540	6.207
7) per servizi	47.101	90.931
8) per godimento di beni di terzi	12.597	3.229
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.724	9.459
b) oneri sociali	3.350	3.068
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.538	672
c) trattamento di fine rapporto	1.538	672
Totale costi per il personale	14.612	13.199
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.382	981
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.354	981
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.382	981
14) oneri diversi di gestione	708	2.377
Totale costi della produzione	81.940	116.924
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(9.141)	38.680
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	127	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	127	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(127)	(2)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(9.268)	38.678
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	534
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	534
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(9.268)	38.144

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 9.268 contro un utile di 38.144 euro dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

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).

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 dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma

- abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n.139 /2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
 - 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.
 - 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.

Criteri di valutazione applicati

i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139 /2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

Altre informazioni

Attività svolta

La Società Cooperativa Sociale "Megafono Verde" è un'organizzazione non lucrativa che promuove come da statuto l'erogazione di servizi socio-assistenziali e socio-educativi rivolti ai singoli, alle famiglie e/o alle formazioni sociali di cittadini.

La suddetta cooperativa coordina il Centro Servizi denominato "Laboratorio Metropolitano" con sede in Via Roma, 171 - 80058 Torre Annunziata (Na), presidio per le attività culturali e sociali che ha lo scopo di promuovere sul territorio un programma di interventi finalizzati a ridurre i fattori di rischio e di emarginazione sociale attraverso la promozione del turismo sociale, la formazione certificata e la realizzazione di progetti di inserimento lavorativo e reinserimento sociale di soggetti svantaggiati e non.

La cooperativa inoltre effettua lo svolgimento dei corsi e dei test utili al conseguimento della Patente Europea del Computer per i livelli Core e Advanced; è Mec-Center Microsoft - per il rilascio delle certificazioni Microsoft IC3 (Internet and Computing Core Certification) e MOS

(Master Microsoft Office Specialist; è Centro accreditato Certipass per il rilascio delle certificazioni Eipass; è accreditata per lo svolgimento di progetti del SCN Servizio Civile Nazionale; è sede delle attività per la promozione del Turismo Sociale per anziani e minori Nel corso del 2020 la cooperativa ha acquisito la scuola dell'infanzia "magiche fiabe " dalla società "Tocan sas".

Criteri seguiti nella gestione sociale

Ai sensi dell'art. 2545 del Codice Civile si precisa che i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari sono improntati ai principi della massima trasparenza, veridicità ed economicità il tutto in conformità al carattere mutualistico della società cooperativa e nel rispetto assoluto degli obblighi sociali.

Sostenere la promozione e lo sviluppo della cooperazione

Tutta l'attività della cooperativa è finalizzata allo sviluppo della cooperazione. Inoltre si specificano di seguito i punti sui quali si concretizza la gestione mutualistica della cooperativa.

1. La cooperativa ha come scopo statutario quello di garantire ai soci, tramite la gestione in forma associata dei servizi, le migliori condizioni economiche, sociali e professionali per le rispettive attività esercitate.
2. La cooperativa non ha finalità di lucro, è retta e disciplinata dai principi della mutualità ed ai sensi della legge 381/91 e dello statuto sociale ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità e della promozione umana.
3. La cooperativa è iscritta all'albo delle cooperative a mutualità prevalente;
4. La cooperativa non ha distribuito né dividendi né riserve;
5. La cooperativa provvede annualmente e tempestivamente al versamento del 3% sugli utili di bilancio ex art. 11 L. 59/92;
6. Il consiglio di amministrazione ha garantito la partecipazione di tutti i soci alle attività sociali.

Parità di trattamento dei soci ax art. 2516 c.c.

Gli amministratori nel corso degli anni precedenti ed anche nell'esercizio in corso hanno sempre operato rispettando il principio di parità di trattamento nello scambio mutualistico nei confronti dei soci, come previsto dallo statuto dell'articolo 2516 del Codice Civile.

In particolare:

Tutti i soci partecipano alla vita sociale della cooperativa ed a tutti i soci è stata data l'opportunità di lavorare;

Ogni scambio mutualistico, ogni rapporto di lavoro instaurato con ciascun socio prevede gli stessi diritti e gli stessi doveri e viene stipulato sempre nell'interesse della cooperativa;

Ogni rapporto con un singolo socio non impedisce in nessun modo lo scambio

mutualistico con gli altri soci;

A tutti i soci viene applicato lo stesso contratto collettivo nazionale di lavoro, cooperative sociali, e consona alle proprie attitudini e capacità professionali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato rispetto all'anno precedente per l'incremento della voce delle immobilizzazioni materiali a seguito dell'acquisizione della scuola dell'infanzia.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	33.490	-	33.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	31.538		31.538
Valore di bilancio	0	1.954	951	2.905
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.000	12.890	-	13.890
Ammortamento dell'esercizio	28	2.353		2.381
Totale variazioni	972	10.537	-	11.509
Valore di fine esercizio				
Costo	1.000	46.380	-	47.380
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28	33.891		33.919
Valore di bilancio	972	12.490	951	14.413

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020), ritenendo, di riuscire nei prossimi esercizi a mitigare l'effetto negativo che la pandemia ha avuto nella gestione dell'attività.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 10.535, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'acquisto di attrezzatura e arredo per la scuola per euro 8.000
- l'acquisto autovetture e altri mobili per un totale di euro 4.890 euro.

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.546	29.944	33.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.546	27.990	31.538
Valore di bilancio	-	1.954	1.954
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.440	11.450	12.890
Ammortamento dell'esercizio	1.178	1.177	2.353
Totale variazioni	262	10.273	10.537
Valore di fine esercizio			
Costo	4.986	41.394	46.380
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.724	29.167	33.891
Valore di bilancio	262	12.227	12.490

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie della società sono composte da depositi cauzionali su contratti per complessivi euro 951 così suddivisi:

- depositi cauzionali su contratti: € 435
- quote sociali Banca Etica: € 516

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Campania	951	951
Totale	951	951

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso altri	951
Totale	951

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Crediti verso clienti	€.17.731	€.23.787
Fatture da emettere	€.200	€. 2.572
Crediti Tributari	€.3.381	
Crediti VS fornitori	€. 645	
Disponibilità liquide	€.47.239	€.27.408
Totale	€. 69.196	€. 53.767

Il dettaglio della voce "Crediti Tributari" è riportato nello schema seguente:

- Crediti vs ist previdenziali per euro 317
- Irap c/credito per euro 955 dovuto al versamento del II acconto Irap
- Ires c/credito per euro 538 dovuto al versamento dei due acconti ires
- Credito di imposta per sanificazione per euro 421
- Erario c/iva per euro 1.149

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di crediti che compongono la voce C.II.

Il totale di crediti per l'anno 2020 ammonta a euro 21.536

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	23.788	(5.857)	17.931	17.931	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.572	809	3.381	2.960	421
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	645	645	645	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	26.360	(4.403)	21.957	21.536	421

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	campania	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.931	17.931
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.381	3.381
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	645	645
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	21.957	21.957

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

	Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso clienti	17.931
Crediti verso altri	645
Totale	18.576

Disponibilità liquide

A seguito dell'acquisizione della scuola dell'infanzia, la Cooperativa ha aperto un altro c/c nr 16962011 dove transitano solo le operazioni relative all'attività scolastica.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	26.527	19.431	45.958
Denaro e altri valori in cassa	881	401	1.282
Totale disponibilità liquide	27.408	19.832	47.240

Oneri finanziari capitalizzati

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	972
Immobilizzazioni materiali	12.490

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività, precisa che:

- le riserve di utili sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione, in modo che l'eventuale utile residuo venga accantonato nella voce AVIII "Utili (perdite) portati a nuovo" del passivo dello Stato patrimoniale;
- le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, per esempio, da ulteriori apporti dei soci, dalla conversione di obbligazioni in azioni, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel corso dell'esercizio il Capitale sociale non ha subito subito variazioni

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	9.200	-	-		9.200
Riserva legale	45	11.443	-		11.488
Altre riserve					
Varie altre riserve	4.807	25.557	-		30.364
Totale altre riserve	4.807	25.557	-		30.365
Utile (perdita) dell'esercizio	38.144	-	38.144	(9.268)	(9.268)
Totale patrimonio netto	52.196	37.000	38.144	(9.268)	41.785

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva indivis. art.12 L.904/77	30.360
f.do mutualistico art. 11 L.59/92	4
Totale	30.364

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.

Si evidenziano:

nella voce C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 1.158.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.739
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.537
Utilizzo nell'esercizio	2.118
Totale variazioni	(580)
Valore di fine esercizio	1.158

Debiti

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale.

In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso soci per finanziamenti, per i debiti verso banche e per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 31/12/2020 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

Il totale dei debiti che ammonta a euro 40.667 è composto come esposto nello schema Segue e fanno riferimento alla gestione ordinaria della cooperativa;

- Debiti verso fornitori per euro 14.018
- Clienti c/anticipi per euro 245
- Debiti Tributarî per euro 513
- Debiti Vs istituti previdenziali per euro 307
- Altri debiti per euro 584
- Mutui passivi per euro 25.000, che fa riferimento al finanziamento ricevuto da MPS a seguito dell'emanazione del Decreto Liquidità (DL dell'08.04.2020 n. 23) convertito in legge

(Legge 5 giugno Ricordiamo che tale finanziamento era stato istituito in favore delle 2020, n. 40) piccole e medie imprese e persone fisiche esercenti attività di impresa, arti o professioni la cui attività è stata danneggiata dall'emergenza COVID-19, il Decreto Liquidità (art. 13 comma 1, lett. m), ***ha previsto garanzie statali gratuite fino al 100% dell'importo del finanziamento richiesto.***

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Campania	Totale
Debiti verso banche	25.000	25.000
Acconti	245	245
Debiti verso fornitori	14.018	14.018
Debiti tributari	513	513
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	307	307
Altri debiti	584	584
Debiti	40.667	40.667

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l' emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

I ricavi e i proventi, della gestione caratteristica, sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi ed ammontano a €. 42.536 l'importo risulta notevolmente decrementato a causa dell'impatto particolarmente negativo che la pandemia dovuta al covid-19 ha avuto nel settore in cui opera la cooperativa.

Il prospetto seguente ne illustra la suddivisione:

Ricavi per prestazioni di servizi pari a euro 17.546

Ricavi per visite guidate per euro 13.681

Ricavi per scuola dell'infanzia per euro 11.310

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Ricavi vendite e prestazioni	42.537	133.219
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
Altri ricavi e proventi	30.260	22.384
Totali	72.797	155.603

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- contributi in c/esercizi ricevuti dal fondo nazionale per il sistema integrato di educazione di euro 3.398
- contributo a fondo perduto ricevuto dall'Agenzia delle entrate per l'art.25 del DL34/2020 di euro 6.387
- contributo per le spese di sanificazione sostenute per euro 421 ;
- abbuoni e arrotondamenti per euro 66;
- contributi in conto esercizio per euro 19.255, relativi al 5 per mille;
- spravv ordinarie attive per euro 732.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per servizi di visite guid	13.680
Ricavi per prest di serv	17.546
Ricavi per scuola dell'infanzia	11.311
Totale	42.537

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
campania	42.537
Totale	42.537

Costi della produzione

costi della produzione ammontano ad euro 81.938 e sono suddivisi come di seguito riepilogato:

- Costi per materie prime, suss, di cons per euro 4.540;
- Costi per servizi per euro 47.100;
- Costi per godimento beni di terzi per euro 12.597;
- Costi per il personale per euro 14.611;
- Quote ammortamento dell'esercizio per euro 2.381;
- Oneri diversi di gestione per euro 707;

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

Verificatasi la perdita per euro 9.268 non risultano imposte da dover versare

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Criteri per la definizione della prevalenza (art. 2513 c.c.)

La cooperativa è iscritta all'Albo Società Cooperative con il numero A135121 nella sezione delle cooperative a mutualità prevalente, categoria cooperative sociali.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c. c., così come stabilito dall'art. 111- seppie delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n° 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, in specifico, che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n° 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, **cooperative a mutualità prevalente**".

Tuttavia per completezza d'informazione al fine del calcolo della prevalenza, si è proceduto pertanto alla suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi.

Costo delle prestazioni dei soci 6624
 ----- x 100 = 45.33 %
 Costi per il personale (Totale B9) 14.611

Costo de servizi ricevuti dai soci (B7 ricevuti dai soci) 9.968
 ----- x 100 = 91,38 %
 Costi totali servizi dei professionisti 10.908

Determinazione della media ponderata per la condizione di prevalenza.

16.592
 ----- = **65 %**
 25.519

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

Nel corso dell'esercizio, la Cooperativa ha ricevuto contributi in denaro non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria dalla pubblica amministrazione di cui alla legge 124/2017 art. 1 comma 25.

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
	19.255	5 per mille
Agenzia delle entrate	6.387	Fondo perduto covid-19
MIUR	3.398	Riparto annuo Fondo nazionale per il sistema di educazione istruzione

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione della perdita per euro 9.268, il Consiglio di amministrazione propone di coprire la stessa utilizzando la Riserva indiv. Art. 12 L. 904/77.

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.

Napoli

Il Legale Rappresentante
Giuseppe Di Leva

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Antonio Gargiulo, in qualità di professionista incaricato, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della l. n. 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Antonio Gargiulo

IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.