

# COOP. SOC. GEST. SCOL. P. G.B. TORNATORE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA XXIV MAGGIO 159 - 98122 MESSINA (ME)
<b>Codice Fiscale</b>	97017320835
<b>Numero Rea</b>	97017320835 127497
<b>P.I.</b>	01637830835
<b>Capitale Sociale Euro</b>	- i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi e nello schedario della cooperazione
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	852000

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.160	2.145
II - Immobilizzazioni materiali	11.048	8.097
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	13.208	10.242
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.681	92.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	8.283
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	82.681	100.435
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	3.459	5.224
Totale attivo circolante (C)	86.140	105.659
D) Ratei e risconti	7.534	1.904
<b>Totale attivo</b>	<b>106.882</b>	<b>117.805</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.041	121.090
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.285	2.285
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	161.786	6.652
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(148.007)	(69.082)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(89.992)	(78.925)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(61.887)	(17.980)
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51.257	39.005
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.243	83.387
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	100.243	83.387
E) Ratei e risconti	17.269	13.393
<b>Totale passivo</b>	<b>106.882</b>	<b>117.805</b>

# Conto economico

**31-12-2019 31-12-2018**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	129.003	137.913
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	57.854	41.902
altri	12.398	807
Totale altri ricavi e proventi	70.252	42.709
Totale valore della produzione	199.255	180.622
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.491	3.492
7) per servizi	23.378	15.480
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	188.161	160.361
b) oneri sociali	45.134	43.402
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.502	28.148
c) trattamento di fine rapporto	14.502	12.487
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	15.661
Totale costi per il personale	247.797	231.911
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.669	2.370
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	456
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.669	1.914
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.669	2.370
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	11.428	6.144
Totale costi della produzione	288.763	259.397
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(89.508)	(78.775)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	484	150
Totale interessi e altri oneri finanziari	484	150
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(484)	(150)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(89.992)	(78.925)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(89.992)	(78.925)
------------------------------------	----------	----------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 89.992

### **Attività svolte**

La Cooperativa di Gestione Scolastica Padre G.B. Tornatore è una cooperativa di produzione e lavoro a mutualità prevalente ed opera nel campo dell'educazione e della formazione scolastica gestendo una scuola materna ed elementare con riconoscimento paritario ed avvalendosi prevalentemente dell'attività lavorativa dei propri soci.

Nel corso degli anni oltre al servizio scolastico, si è impegnata anche in altre attività che possano essere fornite oltre l'orario di lezione, sempre nel rispetto dei valori e dei principi della religione. Si informa che, così come stabilito dal combinato disposto degli articoli 2 e 4 del Decreto Ministero delle Attività Produttive del 23 giugno 2004, dopo aver presentato, in data 28 marzo 2005 per il tramite della Camera di Commercio di Messina, la domanda per l'iscrizione all'albo delle società cooperative si è ottenuta l'iscrizione nella sezione mutualità prevalente - cooperative sociali con il numero AI41708.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non si sono verificati fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

### **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. 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.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Sono riportate al costo storico di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale.

### **Immobilizzazioni materiali**

Risultano iscritte al costo storico comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione determinata con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Qualora vengano contratti prestiti e/o mutui per la costruzione del cespite, gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto vengono imputati direttamente al cespite durante il periodo di fabbricazione e fino al momento della utilizzazione del bene.

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base dell'art. 102 Tuir e nel rispetto dei coefficienti ministeriali posti dal D. M. 31/12/1988 . Per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio, in quanto non utilizzati per l'intero anno, l'aliquota di ammortamento viene ridotta alla metà.

Riteniamo che l'adozione di tali aliquote di ammortamento sia coerente con l'esigenza di riflettere in Bilancio un valore dei cespiti corrispondente al loro effettivo utilizzo ed alla loro residua possibilità di utilizzazione nell'ordinario esercizio dell'attività.

In ossequio all'art. 1, comma 33, lettera n), n. 1, della legge 244/2007 non sono stati effettuati ammortamenti anticipati e/o accelerati (non più previsti dalle norme fiscali).

## Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### 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 e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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.

### 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 sottostante.

Area geografica	AREA CEE	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.694	6.694
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.987	75.987
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>82.681</b>	<b>82.681</b>



## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	3.286	3.286
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	-	173	173
<b>Totale disponibilità liquide</b>	5.224	3.459	3.459

## Ratei e risconti attivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	6.487	6.487
Risconti attivi	0	1.047	1.047
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.904	7.534	7.534

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto presenta un saldo negativo di 61.887 a seguito della perdita realizzata nel corso dell'esercizio:

I soci stanno provvedendo ad accantonare un fondo di consolidamento e sviluppo aziendale nel quale destinare alcuni conferimenti finalizzati alla ricomposizione del patrimonio aziendale.

Al 31 12 2019 gli importi accantonati ammontano a complessivi €161.786.

### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	12.041	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
Riserva legale	2.285	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	-	0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0
Varie altre riserve	161.786	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	161.786	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0
Utili portati a nuovo	0	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Totale</b>	176.112	0	0	0
<b>Quota non distribuibile</b>		0		
<b>Residua quota distribuibile</b>		0		

Legenda: 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 di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti 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 fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	39.005
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	12.252
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0
<b>Altre variazioni</b>	0
<b>Totale variazioni</b>	12.252
<b>Valore di fine esercizio</b>	51.257

## Debiti

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

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	AREA CEE	Totale
Debiti verso fornitori	6.476	6.476
Debiti tributari	21.077	21.077
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.179	20.179
Altri debiti	52.511	52.511
<b>Debiti</b>	<b>100.243</b>	<b>100.243</b>

## Ratei e risconti passivi

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- 

i ratei passivi sono rappresentati dai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- 

i risconti passivi sono i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	0	17.269	17.269
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>13.393</b>	<b>17.269</b>	<b>17.269</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Area geografica	Valore esercizio corrente
AREA CEE	129.003
<b>Totale</b>	<b>129.003</b>

### **Costi della produzione**

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nel punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

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;

#### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Non sono state iscritte imposte di competenza dell'esercizio per mancanza di materia imponibile.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

### **Informazioni relative alle cooperative**

La Cooperativa risulta essere a mutualità prevalente.

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2019, a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme:

€ 54.813 - Contributo Scuola Paritaria –ente erogante: MIUR

€ 3.041 - Ricavo contributo 5 per mille– ente erogante: Stato

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato quale risultato una perdita di €89.992 per le cui modalità di copertura gli amministratori della società rimandano le relative decisioni ai soci in sede di approvazione del bilancio.

## **Nota integrativa, parte finale**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Si dichiara che 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.

**Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è corrispondente ai documenti originali depositati presso la società.**

Il consiglio di amministrazione (f.to)