

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	2.160
II - Immobilizzazioni materiali	16.580	11.048
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	16.580	13.208
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.754	82.681
esigibili oltre l'esercizio successivo	220	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	133.974	82.681
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	56.870	3.459
Totale attivo circolante (C)	190.844	86.140
D) Ratei e risconti	2.865	7.534
Totale attivo	210.289	106.882
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.041	12.041
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	93.585	161.786
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(159.958)	(148.007)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	86.944	(89.992)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	34.897	(61.887)
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	63.532	51.257
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.931	100.243
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	65.931	100.243
E) Ratei e risconti	45.929	17.269
Totale passivo	210.289	106.882

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	128.308	129.003
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	124.936	57.854
altri	7.425	12.398
Totale altri ricavi e proventi	132.361	70.252
Totale valore della produzione	260.669	199.255
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.218	3.491
7) per servizi	18.145	23.378
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	98.329	188.161
b) oneri sociali	24.056	45.134
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.748	14.502
c) trattamento di fine rapporto	13.748	14.502
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	136.133	247.797
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.224	2.669
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.224	2.669
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	2.224	2.669
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	9.831	11.428
Totale costi della produzione	169.551	288.763
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	91.118	(89.508)
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	943	484
Totale interessi e altri oneri finanziari	943	484
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(943)	(484)
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)	90.175	(89.992)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.231	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	3.231	0

21) Utile (perdita) dell'esercizio	86.944	(89.992)
------------------------------------	--------	----------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 86.944 al netto delle imposte d'esercizio.

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, a far data dal 2005 la società risulta iscritta nella sezione mutualità prevalente - cooperative sociali della CCIAA di Messina con il numero Al41708.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno appena conclusosi è stato funestato dalla pandemia da covid-19 che ha influenzato in maniera pesantemente negativa il divenire aziendale.

Chiusure forzate ed interruzioni di servizio hanno alterato l'andamento ordinario.

Paradossalmente i lockdown imposti e l'obbligatoria quanto necessaria collocazione in CIG di buona parte del personale assunto hanno generato un bilanciamento tra i ricavi ed i costi di esercizio in quanto, mitigando enormemente i costi del personale (che rappresentano la componente più consistente dei costi aziendali), hanno fatto registrare un avanzo di gestione notevole.

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 31/12/2020 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

La società non espone in bilancio la voce "immobilizzazioni immateriali"

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.

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 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	AREA CEEQ	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.355	6.355
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.243	10.243
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0

Area geografica	AREA CEEQ	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	117.376	117.376
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	133.974	133.974

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.286	53.228	56.514
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	173	184	357
Totale disponibilità liquide	3.459	53.412	56.870

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	6.487	(4.128)	2.359
Risconti attivi	1.047	(541)	506
Totale ratei e risconti attivi	7.534	(4.669)	2.865

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Patrimonio netto

Il patrimonio netto presenta un saldo di 34.897.

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 2020 gli importi accantonati ammontano a complessivi €86.933

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si fa seguire il prospetto delle variazioni intervenute nella consistenza delle varie voci che ne fanno parte :

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).

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 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	AREA CEE	Totale
Debiti verso fornitori	4.742	4.742
Debiti tributari	12.816	12.816
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.401	10.401
Altri debiti	37.972	37.972
Debiti	65.931	65.931

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	300	300
Risconti passivi	17.269	28.360	45.629
Totale ratei e risconti passivi	17.269	28.660	45.929

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	128.308
Totale	128.308

Costi della produzione

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte afferente l'andamento del 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;

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni relative alle cooperative

La società risulta essere una cooperativa 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:

€56.615 - Contributo Scuola Paritaria – ente erogante: MIUR

€ 3755 - Ricavo contributo 5 per mille – ente erogante: Stato

€ 80.83 - Contributo Scuola Primaria - ente erogante: MIUR

€ 20.105 - Contributo Ministero Istruzione

€ 3.317 - COntributo Comune di Messina

€ 1.752 - Contributo Scuola Infanzia

€ 31.340 - Contributo covid-19 - ente erogante: Stato

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare gli utili dell'esercizio a copertura delle perdite pregresse.

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.

Vi chiediamo pertanto l'approvazione del presente bilancio proponendo, in ordine al risultato di esercizio,

che l'utile di Euro 86.944,00,=

- venga interamente destinato alla coperetura delle perdite pregresse.

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)