

# FABULA COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA WALTER TOBAGI 2 20143 MILANO (MI)
<b>Codice Fiscale</b>	06264200962
<b>Numero Rea</b>	MI 1881148
<b>P.I.</b>	06264200962
<b>Capitale Sociale Euro</b>	21.500
<b>Forma giuridica</b>	Cooperativa Sociale
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Altre attività di supporto all'istruzione (85.60.09)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A193005

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.500	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	29.326	36.600
II - Immobilizzazioni materiali	40.293	17.613
III - Immobilizzazioni finanziarie	16.682	16.682
Totale immobilizzazioni (B)	86.301	70.895
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	512.807	439.251
Totale crediti	512.807	439.251
IV - Disponibilità liquide	687.676	717.729
Totale attivo circolante (C)	1.200.483	1.156.980
D) Ratei e risconti	34.926	23.728
Totale attivo	1.323.210	1.251.603
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	21.500	17.000
IV - Riserva legale	168.932	149.632
VI - Altre riserve	393.386	350.281
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(115.090)	(115.090)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.044	64.335
Totale patrimonio netto	504.772	466.158
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	259.623	241.033
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	419.753	355.497
esigibili oltre l'esercizio successivo	138.508	187.774
Totale debiti	558.261	543.271
E) Ratei e risconti	554	1.141
Totale passivo	1.323.210	1.251.603

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.571.641	2.414.874
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.037	30.589
altri	20.128	9.594
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>40.165</b>	<b>40.183</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.611.806</b>	<b>2.455.057</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.112	45.482
7) per servizi	823.805	798.031
8) per godimento di beni di terzi	89.080	73.227
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.137.871	1.047.061
b) oneri sociali	303.007	274.419
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	110.517	94.477
c) trattamento di fine rapporto	104.861	86.487
d) trattamento di quiescenza e simili	1.731	1.430
e) altri costi	3.925	6.560
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.551.395</b>	<b>1.415.957</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.929	15.197
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.274	7.404
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.655	7.793
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.626	5.115
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>22.555</b>	<b>20.312</b>
14) oneri diversi di gestione	35.787	28.860
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.572.734</b>	<b>2.381.869</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>39.072</b>	<b>73.188</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	1
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.026	2.321
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>3.026</b>	<b>2.321</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(3.024)</b>	<b>(2.320)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>36.048</b>	<b>70.868</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	4	6.533
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>4</b>	<b>6.533</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>36.044</b>	<b>64.335</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente 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.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile e ai principi contabili nazionali pubblicati dall'OIC.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c. lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, sono predisposti in unità di euro.

## 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.;
- non sono presenti in bilancio elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

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, pertanto è omessa la predisposizione del rendiconto finanziario;
- 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;
- in applicazione del principio di rilevanza sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, a cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori del corrente esercizio sono comparabili con quelli del precedente senza dover effettuare alcun adattamento;

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile e:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge attività di assistenza educativa scolastica, assistenza a persone con disabilità, servizi per l'autismo e per le loro famiglie, negli aspetti clinici, abilitativi e riabilitativi, di tempo libero, formazione e ricerca tecnologica con enti pubblici e privati.

Il 2022 ha visto le nostre attività riprendere a pieno regime.

Fabula aumenta ancora il valore della produzione, raggiungendo i 2.611.806 euro, con un aumento rispetto al 2021 del 7,3%.

L'aumento del fatturato ci consente di rispondere all'aumento dei costi dovuto all'inflazione.

Dal punto di vista patrimoniale e finanziario permane una situazione di equilibrio.

La crescita del fatturato sottolinea la qualità della proposta di servizi che continua ad affinarsi per target e a migliorare la propria qualità.

## **Criteri di valutazione applicati**

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.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, 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.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito: i lavori su beni di terzi sono ammortizzati in quote costanti in base al periodo di utilizzazione del bene cui si riferiscono, l'avviamento è ammortizzato in quote costanti in un periodo di 10 esercizi (aliquota d'ammortamento pari al 10%), gli altri oneri pluriennali sono ammortizzati in quote costanti in un periodo di 5 esercizi (aliquota d'ammortamento 20%).

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

In particolare, sono state adottate le seguenti aliquote d'ammortamento:

impianti generici - 20%

mobili e arredi d'ufficio - 15%

attrezzature - 15%

macchine d'ufficio - 20%

autovetture - 25%

altri beni materiali - 20%

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene è pronto per l'uso e nel primo esercizio l'ammortamento è calcolato applicando metà dell'aliquota annuale. I beni e le attrezzature minute di costo non significativo sono spesati integralmente nell'esercizio di acquisizione.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo.

I crediti che costituiscono immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al valore nominale.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

### **Patrimonio netto**

Le voci del patrimonio netto sono esposte al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo per trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile.

### **Debiti**

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il criterio della competenza economica e temporale.

### **Ricavi e costi dell'esercizio**

I ricavi delle prestazioni di servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi. I costi di acquisto sono rilevati in base al principio della competenza.

### **Proventi e oneri finanziari**

Includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della società e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale di maturazione.

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte dirette a carico dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile, in conformità alle disposizioni di legge ed alle aliquote in vigore, tenendo conto delle eventuali esenzioni applicabili.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	1.500	1.500
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>

La presente voce riguarda le quote sociali sottoscritte nel corso dell'esercizio da nuovi soci, ma non ancora versate.

### Immobilizzazioni

I prospetti che seguono rappresentano la consistenza ed i movimenti intervenuti nelle tre categorie di immobilizzazioni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	69.872	47.960	16.682	134.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.272	30.347		63.619
<b>Valore di bilancio</b>	<b>36.600</b>	<b>17.613</b>	<b>16.682</b>	<b>70.895</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	35.335	-	35.335
Ammortamento dell'esercizio	7.274	12.655		19.929
<b>Totale variazioni</b>	<b>(7.274)</b>	<b>22.680</b>	<b>-</b>	<b>15.406</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	69.872	83.294	16.682	169.848
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.546	43.001		83.547
<b>Valore di bilancio</b>	<b>29.326</b>	<b>40.293</b>	<b>16.682</b>	<b>86.301</b>

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
29.326	36.600	(7.274)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali



	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	53.979	15.894	69.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.593	8.679	33.272
Valore di bilancio	29.386	7.215	36.600
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	(1)	-
Ammortamento dell'esercizio	5.398	1.876	7.274
Totale variazioni	(5.398)	(1.877)	(7.274)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	53.979	15.893	69.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.991	10.555	40.546
Valore di bilancio	23.988	5.338	29.326

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
40.293	17.613	22.680

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	3.960	246	43.754	47.960
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.320	203	26.824	30.347
Valore di bilancio	640	43	16.930	17.613
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	35.335	35.335
Ammortamento dell'esercizio	392	37	12.226	12.655
Totale variazioni	(392)	(37)	23.109	22.680
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	3.960	246	79.088	83.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.712	240	39.049	43.001
Valore di bilancio	248	6	40.039	40.293

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali riguardano l'acquisto di un furgone.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.682	16.682	

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	15.082	15.082
Valore di bilancio	15.082	15.082
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	15.082	15.082
Valore di bilancio	15.082	15.082

Il valore delle partecipazioni in altre imprese non è variato nel corso dell'esercizio.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati sono costituiti da depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.600	1.600	1.600
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.600</b>	<b>1.600</b>	<b>1.600</b>

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	15.082

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Consorzio SIR	12.082
Arca di Noé	3.000
<b>Totale</b>	<b>15.082</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	405.290	96.234	501.524	501.524
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.752	3.329	21.081	21.081
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.209	(26.007)	(9.798)	(9.798)
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>439.251</b>	<b>73.556</b>	<b>512.807</b>	<b>512.807</b>

La voce crediti verso clienti riguarda sia fatture emesse che da emettere, al netto delle note di credito da emettere. In bilancio è stanziato un fondo svalutazione crediti per complessivi euro 22.472.

## Disponibilità liquide

La tabella che segue evidenzia i diversi valori che compongono le disponibilità liquide e le variazioni intervenute rispetto il precedente esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	712.153	(28.306)	683.847
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.576	(1.747)	3.829
<b>Totale disponibilità liquide</b>	717.729	(30.053)	687.676

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
34.926	23.728	11.198

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	23.728	11.198	34.926
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	23.728	11.198	34.926

I risconti attivi riguardano prevalentemente assicurazioni e canoni.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	17.000	-	4.500		21.500
Riserva legale	149.632	19.300	-		168.932
Altre riserve					
Varie altre riserve	350.282	43.105	-		393.386
<b>Totale altre riserve</b>	350.281	43.105	-		393.386
Utili (perdite) portati a nuovo	(115.090)	-	-		(115.090)
Utile (perdita) dell'esercizio	64.335	(64.335)	-	36.044	36.044
<b>Totale patrimonio netto</b>	466.158	(1.930)	4.500	36.044	504.772

Il capitale sociale si è incrementato di 4.500 euro per l'ingresso di nuovi soci nella compagine sociale.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto, trattandosi di cooperativa sociale, sono tutte indisponibili.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	241.033
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	104.861
Utilizzo nell'esercizio	86.271
<b>Totale variazioni</b>	18.590
Valore di fine esercizio	259.623

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	200.000	(12.226)	187.774	49.266	138.508
Debiti verso altri finanziatori	726	721	1.447	1.447	-
Acconti	3.735	(2.306)	1.429	1.429	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	68.609	35.385	103.994	103.994	-
Debiti tributari	43.830	(6.839)	36.991	36.991	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.445	2.129	46.574	46.574	-
Altri debiti	181.926	(1.873)	180.053	180.053	-
<b>Totale debiti</b>	<b>543.271</b>	<b>14.990</b>	<b>558.261</b>	<b>419.753</b>	<b>138.508</b>

I debiti verso banche sono relativi ad un mutuo acceso nel 2020.

I debiti verso fornitori riguardano sia fatture già ricevute che da ricevere.

Gli altri debiti si riferiscono prevalentemente ai debiti verso il personale relativamente alle retribuzioni da corrispondere e ai debiti per ferie e altri ratei del personale.

## Ratei e risconti passivi

La voce "ratei e risconti passivi" riguarda i soli ratei passivi, relativi a spese bancarie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.141	(587)	554
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.141</b>	<b>(587)</b>	<b>554</b>

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

Per un commento sull'andamento economico dell'esercizio si rinvia a quanto già indicato nel paragrafo introduttivo "Attività svolte".

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Nel presente bilancio non sono presenti elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	59
Totale Dipendenti	59

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

L'Assemblea dei Soci ha nominato il Collegio Sindacale in data 6 ottobre 2022, attribuendogli il seguente compenso

	Sindaci
Compensi	12.000

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sono presenti impegni e/o garanzie a fronte di passività potenziali o non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Le operazioni con parti correlate sono regolate da contratto e sono concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non sussistono fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio di cui debba essere fornita indicazione nella presente nota integrativa.

## Informazioni relative alle cooperative

La Cooperativa ha ottenuto l'iscrizione all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n° **A193005-sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto**, come prescritto dall'art.2512 del Codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa, in quanto sociale, non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art.111 - septies delle disposizioni di attuazione del codice civile e delle disposizioni transitorie (Rd n.318/1942 e successive modificazioni); tale disposizione prevede infatti che le cooperative sociali che rispettano le norme di cui alla legge n.381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

Si riporta comunque il dettaglio del costo del lavoro - totale B.9 + B.7

<b>A</b>	Costo del lavoro B.9	1.551.394	
	Costo del lavoro B.7	569.032	<b>2.120.426</b>
<b>B</b>	Costo del lavoro soci lavoratori B.9	505.588	
	Costo del lavoro soci lavoratori B.7	146.978	<b>652.566</b>
		<b>Incidenza totale di B su A</b>	30,78 %
		Incidenza B.9 di B su A	32.59 %
		Incidenza B.7 di B su A	25.83 %

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

Ai sensi dell'art. 1, c. 125, L. 124/2017, si segnala che nel corso dell'esercizio la società ha percepito i seguenti importi:

Data	Ente Erogante	Codice fiscale	Causale	Importo
16/12/2022	Agenzia delle Entrate	06363391001	Cinque x mille	€ 4.229,12
17/01/2022	Scuola infanzia B.B. Donzelli	03145130153	Acquisto DPI anti Covid-19	€ 500,50
31/01/2022	Scuola Montessori Milano	00714950151	Acquisto DPI anti Covid-19	€ 125,28
08/02/2022	ICS Arcadia	80194250157	Acquisto DPI anti Covid-19	€ 1.343,89
25/02/2022	ICS Merini	80125630154	Acquisto DPI anti Covid-19	€ 1.395,00
25/03/2022	Istituto Cadorna	80126790155	Acquisto DPI anti Covid-19	€ 2.145,60
30/03/2022	ICS Sottocorno	97504710159	Acquisto DPI anti Covid-19	€ 572,50

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



Relativamente alla destinazione del risultato di esercizio, il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile dell'esercizio, ammontante a complessivi euro 36.043,83 come segue:

- a fondo mutualistico 3% per euro 1.081,32
- a riserva legale 30% per euro 10.813,15
- a copertura delle perdite pregresse per euro 24.149,36

## **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.

Milano, 30.03.2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Massimo Festa

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.