

# SOCIETA' COOP.SOCIALE CHILDREN E FAMILY SIZE ETS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	REGGIO CALABRIA VIA ARCHIMEDE 9
<b>Codice Fiscale</b>	03134420805
<b>Numero Rea</b>	RC 211850
<b>P.I.</b>	03134420805
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.500
<b>Forma giuridica</b>	COOPERATIVA SOCIALE
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	C133943

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	67.631	2.695
II - Immobilizzazioni materiali	248.515	48.408
Totale immobilizzazioni (B)	316.146	51.103
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.235	61.706
Totale crediti	134.235	61.706
IV - Disponibilità liquide	139.934	174.624
Totale attivo circolante (C)	274.169	236.330
D) Ratei e risconti	30.000	13.500
Totale attivo	620.315	300.933
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.500	1.500
IV - Riserva legale	114.913	36.874
V - Riserve statutarie	65.062	16.938
VI - Altre riserve	338	338
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.746	130.065
Totale patrimonio netto	192.559	185.715
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.036	15.513
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.944	99.188
esigibili oltre l'esercizio successivo	231.076	-
Totale debiti	318.020	99.188
E) Ratei e risconti	83.700	517
Totale passivo	620.315	300.933

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	418.029	363.859
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	88.264	173.235
altri	33.698	38.665
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>121.962</b>	<b>211.900</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>539.991</b>	<b>575.759</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.934	40.682
7) per servizi	126.521	121.122
8) per godimento di beni di terzi	58.800	54.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	150.888	114.546
b) oneri sociali	39.122	33.043
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.514	12.411
c) trattamento di fine rapporto	15.514	12.411
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>205.524</b>	<b>160.000</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.431	9.180
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	634	635
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.797	8.545
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>18.431</b>	<b>9.180</b>
14) oneri diversi di gestione	65.539	56.310
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>522.749</b>	<b>441.294</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.242	134.465
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.100	477
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>3.100</b>	<b>477</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(3.100)</b>	<b>(477)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>14.142</b>	<b>133.988</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	3.396	3.923
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>3.396</b>	<b>3.923</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>10.746</b>	<b>130.065</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 di cui la presente nota integrativa, costituisce parte integrante, è stato redatto in forma abbreviata, tenendo conto delle risultanze secondo le scritture contabili regolarmente tenute e conformemente agli artt. 2423 e segg. del Codice Civile.

## **Criteria di valutazione applicati**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta, seguendo i criteri stabiliti dall' art. 2426 del C.C. sono comparabili con quelle relative al bilancio dell'esercizio precedente per cui non ci sono stati adattamenti da segnalare in questa sede.

## **Altre informazioni**

La cooperativa non ha scopo di lucro ed è retta e disciplinata dai principi della mutualità prevalente previsti dall'art. 2512 del C.C., dal D.LGS 3/7/2017 n.112 e dal codice del Terzo Settore D.LGS 3/7/2017 n.117, l'attività è rivolta alla gestione in conto proprio e per conto terzi, in maniera stabile o temporanea di scuole per l'infanzia, asili nido e servizi integrativi per l'infanzia, anche stipulando apposite convenzioni con Enti Pubblici Territoriali. Inoltre si occupa della progettazione e organizzazione di spazi per l'infanzia quali ludoteche, scuole dell'infanzia, scuole primarie, aree verdi attrezzate e centri ricreativi cittadini.

Nell'anno 2020 ha ottenuto il decreto di parificazione, delle scuole non statali dell'infanzia paritarie con tutte le autorizzazioni necessarie per lo svolgimento dell'attività scolastica.

L'anno 2023 ha segnato una vera trasformazione in termini di qualità dei servizi offerti, in quanto nel corso dell'anno la società ha stipulato un contratto di affitto di un immobile, che era sede di un istituto religioso con ampi spazi esterni in cui i bambini hanno la possibilità di sfruttarli per giocare e fare le attività all'aria aperta godendo del bel tempo che il nostro territorio ci offre.

La locazione di tale immobile ha comportato un notevole sforzo economico-finanziario, con la stipula di un finanziamento e con le anticipazioni dei soci necessari per iniziare i lavori di ristrutturazione dell'intero stabile, sostituendo tutti gli impianti, gli infissi e apportando modifiche agli spazi interni per renderli funzionali all'attività di un asilo nido e scuola materna. Tali funzioni sono separate e la distribuzione degli spazi interni coniuga l'esigenza di aperture verso una didattica rotativa, innovativa e inclusiva, caratterizzati da spazi aperti, flessibili e polifunzionali. L'anno 2023 ha consolidato il trend positivo già riscontrato l'anno scorso, con l'aumento dei bambini iscritti che ha comportato un incremento di ricavi, che per effetto dei maggiori costi sostenuti per la ristrutturazione dell'immobile, l'utile al netto delle imposte è stato modesto rispetto al 2022. Nel mese di Gennaio 2024 è stata inaugurata la nuova sede con i locali rifiniti e pronti a ospitare i bambini, tale investimento sta già producendo i primi frutti in quanto la struttura essendo grande, spaziosa e accogliente permette di accettare un maggiore numero di bambini consolidando la crescita economica e la qualità dei servizi.

La cooperativa nel corso dell'anno 2023 ha riscosso contributi pubblici, dal Ministero dell'Istruzione Ufficio Scolastico Regionale per la Calabria per un totale di € 88.263,00.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

le immobilizzazioni sono iscritte al valore di acquisizione

### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.173	2.000	-	4.173
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	978	500	-	1.478
Valore di bilancio	1.195	1.500	-	2.695
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	65.570	65.570
Ammortamento dell'esercizio	434	200	-	634
Totale variazioni	(434)	(200)	65.570	64.936
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.173	2.000	65.570	69.743
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.412	700	-	2.112
Valore di bilancio	761	1.300	65.570	67.631

### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	6.953	53.259	60.212
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	729	11.075	11.804
Valore di bilancio	-	6.224	42.184	48.408
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	131.631	1.824	84.449	217.904
Ammortamento dell'esercizio	-	1.180	16.617	17.797
Totale variazioni	131.631	644	67.832	200.107
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	131.631	8.776	137.708	278.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.908	27.692	29.600
Valore di bilancio	131.631	6.868	110.016	248.515

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

i crediti iscritti per € 134.235,00 rappresentano il credito v/clienti per € 12.970,00, il credito per compensazioni di € 3.257,00 , le ritenute subite sui contributi riscossi per € 3.530,00, crediti per acconti d'imposta per € 7.263,00 , il credito d'imposta formazione 4.0 di € 2.015,00, il credito d'imposta per investimenti nel mezzogiorno per € 83.700,00 e il credito per fitti anticipati per il vecchio asilo per € 21.500,00;

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide esposte per € 134.235,00 rappresentano il saldo di cassa per € 5.464,00 e il saldo di fine anno dei conti accesi a Intesa San Paolo e alla Banca BPER per un totale complessivo di € 134.471,00;

### **Ratei e risconti attivi**

i ratei attivi rappresentano ricavi di competenza dell'anno 2023

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

. Il patrimonio netto per € 192.559,00 è costituito esclusivamente dal capitale sociale, dal fondo di riserva legale per € 114.913,00, dal fondo di riserva straordinario di € 65.062,00, altri fondi di € 338,00 e dall'utile d'esercizio di € 10.746,00;

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

. Il T.F.R. iscritto per € 26.036,00 è rappresentato dalla quota accantonata nell'esercizio oltre a quella dell'anno precedente al netto delle dismissioni;

### **Debiti**

I debiti entro l'esercizio successivo iscritti per € 86.944,00 rappresentano debiti tributari per ritenute da versare nel 2024 sia per lavoro dipendente che lavoro autonomo di € 6.134,00 e le imposte che gravano sull'utile d'esercizio per € 8.637,00, i debiti verso INPS per contributi da versare di € 7.423,00, il debito v/fornitori ordinari e per fatture da ricevere per € 35.136,00 e altri debiti per stipendi di € 29.614,00;

I debiti oltre l'esercizio successivo iscritti per € 231.076,00 rappresentano il mutuo concesso da Banca Intesa per i lavori di ristrutturazione per € 98.548,00, il residuo debito per il finanziamento concesso per l'acquisto dell'autovettura per € 32.527,00 e il debito nei confronti dei soci per le anticipazioni per € 100.000,00

### **Ratei e risconti passivi**

. i risconti rappresentano il credito d'imposta per investimenti nel mezzogiorno

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

Per quanto riguarda il conto economico, l'utile scaturisce dalla contrapposizione dei ricavi maturati nel 2023 e i costi per materie prime, servizi, fitti passivi, lavoro dipendente, ammortamenti , oneri di gestione e imposte

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

La cooperativa è retta e disciplinata dai principi della mutualità prevalente previsti dall'art.2512 del Codice Civile e dai D.LGS Luglio 2017 n.112 e 117, inoltre si specifica che ai sensi dell'art. 2513 del codice civile la società è cooperativa sociale di diritto in quanto tra l'altro svolge attività di cui alla legge 381/91 e rispetta le condizioni di prevalenza dettate ed i conseguenti parametri.

### **INFORMAZIONI EX ART.2513 DEL CODICE CIVILE**

Ai sensi dell'art.2513 si segnala che la cooperativa per quanto disposto dall'art.111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile, è considerata, in quanto cooperativa sociale, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art.2513 del Codice civile

**VERIFICA DELLA PREVALENZA AI SENSI DELL'ART.2513 C.C.**

**ATTIVITA' SVOLTA PREVALENTEMENTE AVVALENDOSI DELLE PRESTAZIONI DEI SOCI.**

**COSTO DEL LAVORO B9 VERSO SOCI € 79.428,00**

**TOTALE B9 € 150.888,00 = 52,64%**

Si informa inoltre che sono rispettate le condizioni previste dall'art. 2514 del codice civile.

Ai sensi della legge 31 gennaio 1992 n. 59, art. 2, comma1 si specificano i criteri seguiti nella gestione sociale:

- 1) la stessa viene realizzata in uno spirito di piena partecipazione dei soci alle scelte sociali;
- 2) la gestione diretta al conseguimento degli scopi statutari è conforme al carattere cooperativo della società;
- 3) linea guida è quella di occupare ed integrare per l'esecuzione delle prestazioni relative ai contratti assunti, tutti i soci e volontari;
- 4) corrispondere ai soci lavoratori e collaboratori, per l'attività lavorativa, compensi conformi alle condizioni dei contratti e delle tariffe professionali e se possibile più favorevoli nei limiti delle leggi attuali.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria .

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

“L’amministratore Sig. Cento Antonio dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR n. 445/2000”.

“Imposta di bollo virtuale assolta in entrata come da aut. N. 39014/01 Camera di Commercio di Reggio Calabria”.