

IPPOCAMPO SOCIETA' COOP. SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA STOPPANI 2 - 20871 VIMERCATE (MB)
Codice Fiscale	09449660969
Numero Rea	MB 000001906857
P.I.	09449660969
Capitale Sociale Euro	900 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
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	C115154

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	244	290
Totale immobilizzazioni (B)	244	290
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141	518
Totale crediti	141	518
IV - Disponibilità liquide	842	1.206
Totale attivo circolante (C)	983	1.724
D) Ratei e risconti	22	15
Totale attivo	1.249	2.029
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	900	900
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(61)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(452)	(61)
Totale patrimonio netto	387	839
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	862	1.190
Totale debiti	862	1.190
Totale passivo	1.249	2.029

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.980	1.220
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.302	1.000
Totale altri ricavi e proventi	2.302	1.000
Totale valore della produzione	6.282	2.220
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	664	272
7) per servizi	5.722	1.938
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	46	18
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46	18
Totale ammortamenti e svalutazioni	46	18
14) oneri diversi di gestione	290	53
Totale costi della produzione	6.722	2.281
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(440)	(61)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	12	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(452)	(61)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(452)	(61)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, unitamente alla nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di €. 452.

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

Il bilancio 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).

Il bilancio corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi 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 non è stato indicato l'importo della voce corrispondente poiché la società risulta costituita nel corso del 2016;
- 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;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio 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;
- 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.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la cooperativa non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale. La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto non prevista a norma dell'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile.

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile. La cooperativa non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le Immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel codice civile. Sono esclusivamente costituite dalle spese per attrezzature.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

La cooperativa, essendo cooperativa sociale, gode per specifiche disposizioni di norme nazionali e regionali, di esenzione da Ires e Irap.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	308	308
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18	18
Valore di bilancio	290	290
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	46	46
Totale variazioni	(46)	(46)
Valore di fine esercizio		
Costo	308	308
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18	18
Valore di bilancio	244	244

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	518	(377)	141	141
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	518	(377)	141	141

Il saldo dei crediti è riferito esclusivamente a crediti vari.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.116	(745)	371
Denaro e altri valori in cassa	90	381	471
Totale disponibilità liquide	1.206	(364)	842

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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	900	-			900
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(61)			(61)
Utile (perdita) dell'esercizio	(61)	61		(452)	(452)
Totale patrimonio netto	839	-		(452)	387

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	900	B	900
Totale	900		900
Quota non distribuibile			900

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	6	1	7	7
Debiti verso fornitori	1.146	(315)	831	831
Debiti tributari	-	25	25	25
Totale debiti	1.190	(289)	862	863

I debiti esigibili entro l'esercizio sono così determinati:

- €. 7 per debiti verso istituti di credito ordinario;
- €. 831 per debiti verso fornitori di cui €. 802 per fatture da ricevere;
- €. 25 per debiti verso erario per ritenute.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI DI SERVIZI	3.980
Totale	3.980

Costi della produzione

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

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nel punto A Valore della produzione del Conto economico e sono rappresentati da costi di materiale di consumo vario e cancelleria.

Costi per servizi

I costi per servizi sono riferiti a spese diverse e prestazioni professionali.

Costi per il personale

Non risulta personale in forza alla Cooperativa.

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 d'uso.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

MUTUALITA' PREVALENTE

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al n. C115154 dal 06/04/2016 come prescritto dall'art. 2512 c.c.

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 codice civile, così come stabilito dall'art. 111-septies 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'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente". All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo della promozione della cultura, in tutte le sue forme espressive partendo dalla creatività dei singoli, la valorizzazione dei singoli, con le loro difficoltà e potenzialità. Un aiuto rivolto ai ragazzi nella ricerca della loro strada per trovare il ruolo nella società; inoltre propone la promozione della tecnologia nella didattica, affiancata alle esperienze concrete, affinché la didattica si evolva insieme alla società, rendendo protagonisti gli studenti nell'apprendimento con un utilizzo consapevole degli strumenti tecnologici nella scuola e nella vita; tra le altre attività la promozione di attività esterne alla scuola che valorizzino le capacità dei singoli e la stima in se stessi (sport, arte, creatività, espressività, programmazione etc) ed anche la sensibilizzazione ai diversi stili cognitivi, nel rispetto dell'unicità dell'individuo con una visione olistica e con particolare attenzione all'utilizzo del pensiero laterale dal quale nasce la creatività e il problem solving.
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile;
- è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;
- è iscritta all'albo regionale delle cooperative sociali.

Ai fini dell'informativa sui requisiti della mutualità prevalente, benché la Cooperativa ne sia esonerata dalle specifiche norme di legge, si evidenzia, ai sensi dell'art. 2513 lett. b) C.C., la prevalenza del lavoro professionale prestato dai soci rispetto al totale del costo del lavoro.

INFORMAZIONE DI CUI ALL'ART.2 LEGGE 59/92

Nel rispetto degli scopi istituzionali abbiamo mantenuto alto l'impegno nel promuovere iniziative finalizzate alla valorizzazione dell'individuo e del suo stile cognitivo con particolare attenzione ai ragazzi identificati con DSA, ma aperto a tutti i ragazzi che possono beneficiare di modalità e tecnologie innovative;

Tale attività è stata espletata principalmente con l'organizzazione di corsi e la diffusione di pubblicazioni da noi realizzate.

Nota integrativa, parte finale

CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla perdita di esercizio, l'organo amministrativo propone di rinviarla a nuovo e di coprirla con gli utili futuri.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017 e la proposta di rinvio della perdita a nuovo sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Vimercate,
Firmato

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Chetta Maria , ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Firmato
Chetta Maria

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite Camera di Commercio Metropolitana di Milano - Monza e Brianza. Autorizzazione n. 108375/2017 del 28/07/2017 - Agenzia delle Entrate della Lombardia.