

# IPPOCAMPO SOCIETA' COOP. SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

## Stato patrimoniale

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

## Conto economico

|   | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| 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 |
|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                            |                         |
| Costo                             | 308                        | 308                     |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 18                         | 18                      |
| Valore di bilancio                | 290                        | 290                     |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                            |                         |
| Ammortamento dell'esercizio       | 46                         | 46                      |
| Totale variazioni                 | (46)                       | (46)                    |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                            |                         |
| 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                              |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>518</b>                 | <b>(377)</b>              | <b>141</b>               | <b>141</b>                       |

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                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.206</b>               | <b>(364)</b>              | <b>842</b>               |

## 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)                    |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>839</b>                 |  | <b>-</b>           | <b>(452)</b>          | <b>387</b>               |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                                | Importo    | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------|------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                       | 900        | B                            | 900               |
| <b>Totale</b>                  | <b>900</b> |                              | <b>900</b>        |
| <b>Quota non distribuibile</b> |            |                              | <b>900</b>        |

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                               |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>1.190</b>               | <b>(289)</b>              | <b>862</b>               | <b>863</b>                       |

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                     |
| <b>Totale</b>          | <b>3.980</b>              |

### **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.