

IPPOCAMPO SOCIETA' COOP SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA STOPPANI 2 - 20871 VIMERCATE (MB)
Codice Fiscale	09449660969
Numero Rea	MB 000001906857
P.I.	09449660969
Capitale Sociale Euro	800 i.v.
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	105	151
Totale immobilizzazioni (B)	105	151
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.919	970
Totale crediti	3.919	970
IV - Disponibilità liquide	5.457	3.814
Totale attivo circolante (C)	9.376	4.784
D) Ratei e risconti	278	36
Totale attivo	9.759	4.971
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	800	800
VI - Altre riserve	175	120
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	77	55
Totale patrimonio netto	1.052	975
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.707	3.996
Totale debiti	8.707	3.996
Totale passivo	9.759	4.971

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.781	20.825
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.413	14.537
altri	3.582	3.690
Totale altri ricavi e proventi	8.995	18.227
Totale valore della produzione	29.776	39.052
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	477	2.375
7) per servizi	28.459	35.511
8) per godimento di beni di terzi	0	88
9) per il personale		
b) oneri sociali	22	0
Totale costi per il personale	22	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	46	46
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46	46
Totale ammortamenti e svalutazioni	46	46
14) oneri diversi di gestione	608	977
Totale costi della produzione	29.612	38.997
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	164	55
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	87	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	87	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(87)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	77	55
21) Utile (perdita) dell'esercizio	77	55

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, unitamente alla nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia utile di Euro 77.

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 è stato indicato l'importo della voce corrispondente all'anno precedente;
- 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 cooperativa non si è avvalsa della disposizione contenuta nell'art.38-quater c. 2 del DL 34/2020 in base alla quale è possibile derogare alle disposizioni relative alla prospettiva della continuità aziendale di cui all'art. 2423 bis comma 1 n. 1 del c.c. Si evidenzia che la valutazione delle voci nel bilancio dell'esercizio precedente era stata fatta nella prospettiva della continuazione aziendale in applicazione del punto 21 dell'OIC 11.

- la società non si è avvalsa della disposizione dell'art. 60 c. 7-bis del DL 104/2020 in base alla quale è possibile ridurre le quote di ammortamento per i beni non utilizzati nel periodo emergenziale;

- in applicazione dell'art. 56 del DL 18/2020 la società non ha sospeso il pagamento della quota capitale di leasing / mutui non avendo sottoscritto finanziamenti;

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.

La società, ai sensi dell'art. 2364 c. 2 del c.c. ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come espressamente consentito dalla Legge di conversione n. 21/2021.

ATTIVITA' SVOLTA

Come riportato nei principi di redazione, la società ha redatto il bilancio nella prospettiva della continuità a norma dell'art. 38 quater c. 2 del DL 34/2020 in conformità con quanto disciplinato dal documento interpretativo OIC 8 sulla valutazione della continuità e degli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio.

Durante l'esercizio 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.

Come già indicato nei principi di redazione del presente bilancio, la società non si è avvalsa della disposizione per la riduzione delle quote di ammortamento anche ai sensi del Documento OIC 9 nel quale è prevista la facoltà di sospendere le quote di ammortamento, per i beni non utilizzati nel periodo emergenziale.

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)	157	157
Valore di bilancio	151	151
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	46	46
Totale variazioni	(46)	(46)
Valore di fine esercizio		
Costo	308	308
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	203	203
Valore di bilancio	105	105

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	-	2.660	2.660	2.660
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	970	289	1.259	1.259
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	970	2.949	3.919	3.919

Il saldo dei crediti è così determinato:

€. 2.660 per Crediti verso Clienti di cui 1.895 per fatture da emettere;

€. 1.259 per anticipi a fornitori.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.504	1.428	4.932
Denaro e altri valori in cassa	310	215	525
Totale disponibilità liquide	3.814	1.643	5.457

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	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	800	-	-		800
Altre riserve					
Varie altre riserve	119	-	55		176
Totale altre riserve	120	-	55		175
Utile (perdita) dell'esercizio	55	(55)	-	77	77
Totale patrimonio netto	975	(55)	55	77	1.052

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	800	B	800
Altre riserve			
Varie altre riserve	176	B	176
Totale altre riserve	175		176
Totale	976		976
Quota non distribuibile			976

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	-	39	39	39
Acconti	452	1.239	1.691	1.691
Debiti verso fornitori	2.604	(494)	2.110	2.110
Debiti tributari	941	(607)	334	334
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	414	414	414
Altri debiti	-	4.118	4.118	4.118
Totale debiti	3.996	4.709	8.707	8.706

I debiti esigibili entro l'esercizio sono così determinati:

- €. 39 per debiti verso istituti di credito ordinari;
- €. 1.691 per acconti;
- €. 2.110 per debiti verso fornitori;
- €. 334 per debiti verso erario per ritenute e iva;
- €. 414 per debiti verso INPS;
- €. 4.118 per debiti verso amministratori.

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	20.781
Totale	20.781

Costi della produzione

Altri ricavi e proventi

Sono contabilizzati tra gli altri ricavi e proventi i contributi a fondo perduto incassati durante il periodo di pandemia da Covid19 per €. 2.000, inoltre €. 3.413 si riferiscono a contributi pubblici ottenuti per i centri estivi, come meglio indicato nella sezione delle informazioni dei contributi e sovvenzioni pubbliche della presente nota.

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.

Non risultano imputati rimborsi e compensi agli amministratori, in quanto le cariche sono a titolo gratuito.

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Segnaliamo che la diffusione dell'epidemia da Coronavirus e le limitazioni poste in essere dal Governo nei primi mesi del 2020 hanno bloccato completamente le attività della Cooperativa.

Non avendo debiti commerciali né finanziari, non si è resa necessaria una dilazione dei pagamenti o l'adesione a moratorie, la cooperativa non ha effettuato importanti investimenti ma sono comunque sempre monitorate le agevolazioni messe a disposizione dallo Stato con l'obiettivo di ottenere liquidità ovvero di ridurre i costi di struttura e limitare eventuali perdite.

I livelli di fatturato dell'anno si sono mantenuti stabili ma al momento non è ancora possibile fare una stima precisa delle conseguenze della crisi che dipenderà anche dalla reazione del mercato.

Non si rilevano fatti che hanno influenzato i dati di bilancio dell'anno 2020 e si ritiene che non sia in alcun modo a rischio la continuità aziendale.

Informazioni relative alle cooperative

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 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.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio non ci sono state variazioni nel numero di soci, e pertanto non risultano rigettate domande di ammissione.

Inoltre, nell'esercizio non sono stati utilizzati soci volontari e non risultano occupati subordinati, ma solamente soci lavoratori autonomi, come meglio indicato nel prospetto di mutualità prevalente.

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

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto contributi e sovvenzioni da enti appartenenti alla Pubblica Amministrazione per un importo complessivo di Euro 3.413 per centri estivi organizzati durante l'anno 2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare il risultato di Euro 77 alle riserve indivisibili.

L'importo del 3% da destinare al fondo mutualistico di sviluppo cooperazione non deve essere versato perché di importo inferiore ai 10,33 Euro.

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.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 e la proposta destinazione del risultato come esposta.

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

Vimercate,
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Brambilla Barbara, in qualità di professionista incaricato, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Firmato
Brambilla Barbara

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.