

SOC.COOP. SOCIALE SPORTIVA DILETT. CHEZ NOUS LE CIRQUE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-08-2018

Dati anagrafici	
Sede in	CASCINA
Codice Fiscale	02150150502
Numero Rea	PISA 185027
P.I.	02150150502
Capitale Sociale Euro	4.200 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	931910
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	C103921

Stato patrimoniale

	31-08-2018	31-08-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.513	3.999
II - Immobilizzazioni materiali	11.171	12.875
Totale immobilizzazioni (B)	14.684	16.874
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.373	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.596	62.679
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.510	2.645
Totale crediti	84.106	65.324
IV - Disponibilità liquide	100	3.461
Totale attivo circolante (C)	85.579	68.785
D) Ratei e risconti	1.119	834
Totale attivo	101.382	86.493
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VI - Altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.120)	(649)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	574	(471)
Totale patrimonio netto	3.654	3.079
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.555	16.582
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.059	61.270
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.114	5.562
Totale debiti	76.173	66.832
Totale passivo	101.382	86.493

Conto economico

31-08-2018 31-08-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	219.004	145.800
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.371	48.715
altri	11.009	21.060
Totale altri ricavi e proventi	23.380	69.775
Totale valore della produzione	242.384	215.575
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.535	11.765
7) per servizi	30.718	14.705
8) per godimento di beni di terzi	14.400	14.490
9) per il personale		
a) salari e stipendi	118.055	123.494
b) oneri sociali	31.211	32.517
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.884	11.838
c) trattamento di fine rapporto	8.884	8.388
e) altri costi	-	3.450
Totale costi per il personale	158.150	167.849
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.299	4.420
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	486	486
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.813	3.934
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.299	4.420
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.373)	-
14) oneri diversi di gestione	4.029	1.757
Totale costi della produzione	238.758	214.986
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.626	589
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.052	881
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.052	881
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.052)	(881)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	574	(292)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	179
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	179
21) Utile (perdita) dell'esercizio	574	(471)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 574,00.

Attività svolte

Anche durante questo esercizio l'attività principale della Cooperativa è stata quella sociale e quella sportiva dilettantistica. L'attività sociale ha conseguito oltre il 65% dei ricavi totali: progetti per le scuole di ogni ordine e grado e progetti per l'integrazione delle diverse abilità in collaborazione con la Società della Salute dell'Area di Pisa e con primarie cooperative ed associazioni del territorio.

I progetti in Ospedale rappresentano quasi il 39% dei ricavi complessivi della Cooperativa, il 34,50% proviene dall'attività di ristorazione-pizzeria.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/08/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.053	19.959	25.012
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.054	7.084	8.138
Valore di bilancio	3.999	12.875	16.874
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.109	2.109
Ammortamento dell'esercizio	486	3.813	4.299
Totale variazioni	(486)	(1.704)	(2.190)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.053	22.068	27.121
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.540	10.897	12.437
Valore di bilancio	3.513	11.171	14.684

Immobilizzazioni finanziarie

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Attivo circolante

Rimanenze

I. Rimanenze

Saldo al 31/08/2018

1.373

Saldo al 31/08/2017

Variazioni

1.373

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.373	1.373
Totale rimanenze	1.373	1.373

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. Non è previsto alcun fondo per la svalutazione dei crediti.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	67.225			67.225	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	3.923			3.923	
Per imposte anticipate					
Verso altri	10.448	2.510		26.295	
Arrotondamento					
	81.596	2.510		84.106	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	34.576	32.649	67.225	67.225	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.453	(530)	3.923	3.923	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.295	(13.337)	12.958	10.448	2.510
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	65.324	18.782	84.106	81.596	2.510

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	67.225	67.225
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.923	3.923
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.958	12.958
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	84.106	84.106

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
100	3.461	-3.361

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	431	(343)	88
Denaro e altri valori in cassa	3.030	(3.018)	12
Totale disponibilità liquide	3.461	(3.361)	100

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
1.119	834	285

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	834	285	1.119
Totale ratei e risconti attivi	834	285	1.119

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
3.654	3.079	574

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.200	-	-		4.200
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	(1)		-
Totale altre riserve	(1)	-	(1)		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(649)	(471)	-		(1.120)
Utile (perdita) dell'esercizio	(471)	-	(471)	574	574
Totale patrimonio netto	3.079	(471)	(472)	574	3.654

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità.

	Importo
Capitale	4.200
Totale	4.200

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.582
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.884
Utilizzo nell'esercizio	3.911
Totale variazioni	4.973
Valore di fine esercizio	21.555

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
76.173	66.832	9.341

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	42.356	(5.507)	36.849	18.735	18.114
Debiti verso fornitori	6.542	16.646	23.188	23.188	-
Debiti tributari	3.672	(2.207)	1.465	1.465	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.615	25	2.640	2.640	-
Altri debiti	11.647	384	12.031	12.031	-
Totale debiti	66.832	9.341	76.173	58.059	18.114

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/08/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	36.849	36.849
Debiti verso fornitori	23.188	23.188
Debiti tributari	1.465	1.465
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.640	2.640
Altri debiti	12.031	12.031
Debiti	76.173	76.173

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	76.173	76.173

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	36.849	36.849
Debiti verso fornitori	23.188	23.188
Debiti tributari	1.465	1.465
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.640	2.640
Altri debiti	12.031	12.031
Totale debiti	76.173	76.173

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere tale tipologia di operazioni di finanziamento.

Ratei e risconti passivi**E) Ratei e risconti**

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non si rilevano ratei o risconti passivi.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
242.384	215.575	42.129

Descrizione	31/08/2018	31/08/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	219.004	145.800	73.204
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	23.380	69.775	-46.395
	242.384	215.575	26.809

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi, interamente derivanti da prestazioni di servizi, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI ATTIVITA' SOCIALE	136.618
ATTIVITA' DI PIZZERIA	82.386
Totale	219.004

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	219.004
Totale	219.004

I contributi in conto esercizio, per un ammontare di Euro 12.371,33 hanno la seguente provenienza:

- Comune di Cascina Euro 1.746,00
- Ministero Beni Culturali Euro 4.167
- Fondazione Cassa Risparmio Lu.Pi.Li Euro 6.458,33

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2018	Saldo al 31/08/2017	Variazioni
(3.052)	(881)	2.171

Proventi finanziari

Descrizione	31/08/2018	31/08/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.052)	(881)	2.171
Utili (perdite) su cambi			
	(3.052)	(881)	2.171

Nota integrativa, parte finale

Verifica della prevalenza della Mutualità prevalente ai sensi dell'art 2513. c.c.

Attività svolta prevalentemente svolta - Spese per il personale 158.150
Costo delle prestazioni lavorative dei soci 120.257 % di prevalenza calcolata in 76,04%

La società per l'esercizio chiuso al 31/08/2018 mantiene la condizione di Mutualità prevalente ai sensi dell'art. 2513 C.C.

In considerazione di quanto sopra esposto e tenuto conto che dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti tali da modificare sostanzialmente la situazione patrimoniale sottoposta alla vostra attenzione, siete invitati ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2018 così come predisposto, ed a destinare l'utile conseguito al ripianamento parziale delle perdite degli esercizi precedenti.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Giulia Costa

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta GIULIA COSTA dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.