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

Bilancio di esercizio al 31-08-2021

Dati anagrafici	
Sede in	CASCINA, VIA DI LUPO PARRA SUD 151
Codice Fiscale	02150150502
Numero Rea	PISA 185027
P.I.	02150150502
Capitale Sociale Euro	2.700 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

	31-08-2021	31-08-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	2.624
II - Immobilizzazioni materiali	7.685	8.672
Totale immobilizzazioni (B)	7.685	11.296
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.342	43.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	115	115
Totale crediti	67.457	43.307
IV - Disponibilità liquide	3.511	19.220
Totale attivo circolante (C)	70.968	62.527
D) Ratei e risconti	638	-
Totale attivo	79.291	73.823
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.700	5.100
VI - Altre riserve	900	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	263	(253)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	184	516
Totale patrimonio netto	4.047	5.363
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.733	17.723
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.549	18.445
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.978	32.230
Totale debiti	50.527	50.675
E) Ratei e risconti	2.984	62
Totale passivo	79.291	73.823

Conto economico

	31-08-2021	31-08-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	66.738	41.747
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.251	13.734
altri	39.299	12.226
Totale altri ricavi e proventi	40.550	25.960
Totale valore della produzione	107.288	67.707
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.500	968
7) per servizi	18.986	16.766
8) per godimento di beni di terzi	10.070	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	52.058	33.026
b) oneri sociali	12.815	9.488
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.501	1.957
c) trattamento di fine rapporto	4.501	1.957
Totale costi per il personale	69.374	44.471
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.831	1.239
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.624	404
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.207	835
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.831	1.239
14) oneri diversi di gestione	2.023	1.464
Totale costi della produzione	105.784	64.908
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.504	2.799
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.320	2.283
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.320	2.283
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.320)	(2.283)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	184	516
21) Utile (perdita) dell'esercizio	184	516

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2021

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 184,00.

Attività svolte

Durante questo esercizio la cooperativa si è dedicata interamente all' attività sociale e a quella sportiva dilettantistica, compatibilmente con tutte le difficoltà dovute alle restrizioni per la pandemia di Covid-19 che hanno ovviamente molto penalizzato l'attività. I 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 sono continuati, seppure in modo estremamente ridotto, fino alla fine dell'emergenza COVID. L'attività di Clownterapia in ospedale, seppure con qualche difficoltà, è riuscita a proseguire, grazie anche all'Azienda USL Toscana Nord-Ovest.

La società ha presentato un progetto denominato "EduCirco - le attività circensi per l'equità e l'inclusione sociale di bambini/e e ragazzi/e" che ha ottenuto l'approvazione con Decreto del Capo Dipartimento per le politiche della famiglia del 17.12.2020. L'attività del progetto interessa l'esercizio in corso e il successivo.

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 31/08/2021 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	3.633	16.623	20.256
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.009	7.951	8.960
Valore di bilancio	2.624	8.672	11.296
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	220	220
Ammortamento dell'esercizio	2.624	1.207	3.831
Totale variazioni	(2.624)	(987)	(3.611)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.633	16.843	20.476
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.633	9.158	12.791
Valore di bilancio	-	7.685	7.685

Immobilizzazioni finanziarie

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Attivo circolante

Rimanenze

I. Rimanenze

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	28.709			28.709	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	2.418			2.418	
Per imposte anticipate					
Verso altri	36.215	115		36.330	
Arrotondamento					
	67.342	115		**67.457**	

	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	37.602	(8.893)	28.709	28.709	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.982	(1.564)	2.418	2.418	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.723	34.607	36.330	36.215	115
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	43.307	24.150	67.457	67.342	115

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2021 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	28.709	28.709
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.418	2.418

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	36.330	36.330
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	67.457	67.457

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	18.568	(15.265)	3.303
Denaro e altri valori in cassa	652	(444)	208
Totale disponibilità liquide	19.220	(15.709)	3.511

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 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
638	0	638

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.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	638	638
Totale ratei e risconti attivi	638	638

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 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
4.047	5.363	-1.316

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.100	900	-	1.500		2.700
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	-	900	-		900
Totale altre riserve	-	-	900	-		900
Utili (perdite) portati a nuovo	(253)	-	516	-		263
Utile (perdita) dell'esercizio	516	-	-	516	184	184
Totale patrimonio netto	5.363	900	1.416	2.016	184	4.047

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DI QUOTE GIACENTI	900
Totale	900

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura
Capitale	2.700	CAPITALE SOCIALE
Altre riserve		
Varie altre riserve	900	RISERVA QUOTE GIACENTI

	Importo	Origine / natura
Totale altre riserve	900	
Totale	3.600	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA QUOTE GIACENTI	900
Totale	900

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	17.723
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.501
Utilizzo nell'esercizio	491
Totale variazioni	4.010
Valore di fine esercizio	21.733

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2021 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 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
50.527	50.675	-148

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	40.932	(13.954)	26.978	-	26.978
Debiti verso fornitori	693	15.655	16.348	16.348	-
Debiti tributari	1.778	(1.051)	727	727	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.519	287	1.806	1.806	-
Altri debiti	5.753	(1.085)	4.668	4.668	-
Totale debiti	50.675	(148)	50.527	23.549	26.978

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 31/08/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	26.978	26.978
Debiti verso fornitori	16.348	16.348
Debiti tributari	727	727
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.806	1.806
Altri debiti	4.668	4.668

Debiti	50.527	50.527

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	50.527	50.527

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	62	(62)	-
Risconti passivi	-	2.984	2.984
Totale ratei e risconti passivi	62	2.922	2.984

Ratei e risconti

Nota integrativa abbreviata, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
107.288	67.707	39.581

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	66.738	41.747	24.991
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	40.550	25.960	14.590
	107.288	**67.707**	**39.581**

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
Ricavi Progetti	64.798

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altri ricavi per formazione e spettacoli	1.940
Totale	66.738

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	66.738
Totale	66.738

I contributi in conto esercizio, per un ammontare di Euro 1.250 da parte dell a Ca.Ri.Lu

I contributi EDUCIRCO sono derivanti da un progetto finanziato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri per l'educazione non formale e per le attività ludiche per l'infanzia e l'adoilescenza "EduCare"

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.747	24.991	66.738
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	25.960	14.590	40.550
Totale del valore della produzione	67.707	39.581	107.288

Dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
ATTIVITA' SPORTIVA DILETTANTISTICA	985	- 985	
ATTIVITA' SOCIALE	40.762	24.036	64.798
RICAVI PER FORMAZIONE E ALTRI		1.940	1.940

Totale: 66.738

Dettaglio degli altri ricavi e proventi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	13.734	- 12.484	1.250
CONTRIBUTI 5xMILLE	5.183	- 3.241	1.942
ALTRI CONTRIBUTI E PROVENTI	7.043	- 5.459	1.584
CONTRIBUTI FONDO PERDUTO COVID 19		9.303	9.303
CONTRIBUTI PROGETTO EDUCIRCO		26.471	26.471

Totale: 40.550

Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	968	532	1.500
7) Per servizi	16.766	2.220	18.986
8) Per godimento di beni di terzi		10.070	10.070
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	33.026	19.032	52.058
b) Oneri sociali	9.488	3.327	12.815
c) Trattamento di fine rapporto	1.957	2.544	4.501
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	404	2.220	2.624
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	835	372	1.207
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	1.464	559	2.023
Totale dei costi della produzione	64.908	40.876	105.784

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
(1.320)	(2.283)	963

Proventi finanziari

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	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)	(1.320)	(2.283)	963
Utili (perdite) su cambi			
	(1.320)	**(2.283)**	**963**

Nota integrativa, parte finale

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

Attività prevalentemente svolta - Spese per il personale 69.375

Costo delle prestazioni lavorative dei soci 67.226 - % di prevalenza calcolata in 96,90%

La società per l'esercizio chiuso al 31/08/2021 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 31/08/2021 così come predisposto, ed a destinare l'utile conseguito come per legge.

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

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA' DEL BILANCIO

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

Giulia Costa