

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

Bilancio di esercizio al 31-08-2023

Dati anagrafici	
Sede in	CASCINA, VIA DI LUPO PARRA SUD 151
Codice Fiscale	02150150502
Numero Rea	PISA 185027
P.I.	02150150502
Capitale Sociale Euro	3.000 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

	31-08-2023	31-08-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.978	2.480
Totale immobilizzazioni (B)	2.978	2.480
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.349	55.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	115	115
Totale crediti	34.464	55.451
IV - Disponibilità liquide	16.803	11.683
Totale attivo circolante (C)	51.267	67.134
D) Ratei e risconti	261	725
Totale attivo	54.506	70.339
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000	3.000
VI - Altre riserve	1.686	1.348
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.641)	338
Totale patrimonio netto	1.045	4.686
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	28.862	27.767
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.573	10.919
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.837	23.983
Totale debiti	23.410	34.902
E) Ratei e risconti	1.189	2.984
Totale passivo	54.506	70.339

Conto economico

31-08-2023 31-08-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	73.694	170.860
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.952	11.436
altri	19.263	8.705
Totale altri ricavi e proventi	25.215	20.141
Totale valore della produzione	98.909	191.001
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.963	10.272
7) per servizi	16.496	28.201
8) per godimento di beni di terzi	120	50.085
9) per il personale		
a) salari e stipendi	61.381	62.160
b) oneri sociali	14.643	16.308
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.743	6.943
c) trattamento di fine rapporto	2.743	6.943
Totale costi per il personale	78.767	85.411
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	905	9.167
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	905	9.167
Totale ammortamenti e svalutazioni	905	9.167
14) oneri diversi di gestione	2.540	5.987
Totale costi della produzione	101.791	189.123
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.882)	1.878
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	759	1.540
Totale interessi e altri oneri finanziari	759	1.540
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(759)	(1.540)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.641)	338
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.641)	338

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 3.641,00.

Attività svolte

Durante questo esercizio la Cooperativa si è dedicata, come per gli anni scorsi, all'attività sociale e a quella sportiva dilettantistica. L'attività sociale, soprattutto legata all'attività di Clownterapia, ha visto la collaborazione e il finanziamento della SDS di Pisa e della SDS Valdera, e sono continuate le attività del "Servizio di Clown in Corsia per l'Azienda USL Toscana Nord Ovest".

Non sono mancate anche attività ed eventi con associazioni del territorio in favore dei soggetti più svantaggiati. L'attività sportiva dilettantistica è proseguita bene. Sono stati svolti anche progetti per le scuole di ogni genere e grado, soprattutto rivolti all'integrazione, al disagio e all'intercultura, nelle zone delle province di Pisa e Lucca. Attività sociali, rivolte alle scuole e a categorie fragili, sono state portate avanti anche con visite ed eventi al nostro piccolo Museo del Circo.

La cooperativa ha promosso anche una piccola raccolta fondi denominata "Un Clown per Natale" nel periodo natalizio 2022 di cui è stato pubblicato sul sito ampia descrizione e rendiconto dettagliato delle entrate e delle spese relative.

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 31/08/2023 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 materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	18.549	18.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.069	16.069
Valore di bilancio	2.480	2.480
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.937	1.937
Ammortamento dell'esercizio	(2.435)	(2.435)
Totale variazioni	498	498
Valore di fine esercizio		
Costo	16.612	16.612
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.634	13.634
Valore di bilancio	2.978	2.978

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	21.378			21.378	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	4.723			4.723	
Per imposte anticipate					
Verso altri	8.248	115		8.363	
Arrotondamento					
	34.349	115		34.464	

	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	28.645	(7.267)	21.378	21.378	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.570	(14.847)	4.723	4.723	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.236	1.127	8.363	8.248	115
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	55.451	(20.987)	34.464	34.349	115

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2023 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	21.378	21.378
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.723	4.723

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.363	8.363
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	34.464	34.464

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	11.044	3.779	14.823
Denaro e altri valori in cassa	639	1.341	1.980
Totale disponibilità liquide	11.683	5.120	16.803

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 31/08/2023	Saldo al 31/08/2022	Variazioni
261	725	-464

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	725	(464)	261
Totale ratei e risconti attivi	725	(464)	261

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 31/08/2023	Saldo al 31/08/2022	Variazioni
1.045	4.686	-3641

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		
Capitale	3.000	-	-		3.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.348	1.348	1.686		1.686
Totale altre riserve	1.348	1.348	1.686		1.686
Utile (perdita) dell'esercizio	338	338	-	(3.641)	(3.641)
Totale patrimonio netto	4.686	1.686	1.686	(3.641)	1.045

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA LEGALE	236
RISERVA STRAORDINARIA	550
ALTRE RISERVE	900
Totale	1.686

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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.000	CAPITALE SOCIALE	-	0	1.500
Altre riserve					

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Varie altre riserve	1.686		1.686	0	0
Totale altre riserve	1.686		1.686	0	0
Totale	4.686		1.686	0	1.500
Residua quota distribuibile			1.686		

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
RISERVA LEGALE	236	UTILI	COPERTURA PERDITE	236
RISERVA QUOTE NON RITIRATE	900	CAPITALE	COPERTURA PERDITE	900
RISERVA STRAORDINARIA	550	UTILI	COPERTURA PERDITE	550
Totale	1.686			

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 accanti 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	27.767
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.743
Utilizzo nell'esercizio	1.648
Totale variazioni	1.095
Valore di fine esercizio	28.862

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2023 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 31/08/2023	Saldo al 31/08/2022	Variazioni
23.410	34.902	-11.492

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	23.983	(6.146)	17.837	-	17.837
Debiti verso fornitori	3.489	(3.489)	-	-	-
Debiti tributari	1.435	(856)	579	579	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.542	(1.240)	1.302	1.302	-
Altri debiti	3.453	239	3.692	3.692	-
Totale debiti	34.902	(11.492)	23.410	5.573	17.837

I Debiti verso fornitori, ove presenti, 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 31/08/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	17.837	17.837
Debiti tributari	579	579
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.302	1.302
Altri debiti	3.692	3.692
Debiti	23.410	23.410

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	23.410	23.410

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	-	1.189	1.189
Risconti passivi	2.984	(2.984)	-
Totale ratei e risconti passivi	2.984	(1.795)	1.189

Ratei e risconti

Nota integrativa abbreviata, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/08/2023	Saldo al 31/08/2022	Variazioni
98.909	191.001	-92.092

Descrizione	31/08/2023	31/08/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	73.694	170.860	-97.166
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	25.215	20.141	5.074
	98.909	191.001	-92.092

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 CORSI SPORTIVI	13.567
RICAVI LABORATORI E CORSI DI FORMAZIONE	3.392

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER PROGETTI	52.403
RICAVI SPETTACOLI	4.332
Totale	73.694

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	73.694
Totale	73.694

I contributi in conto esercizio, per un ammontare complessivo di Euro 5.953 sono provenienti dal Comune di Lucca - Progetto PEZ per Euro 3.268,00 e dal Ministero della Cultura per Euro 2.685,00

Sono stati inoltre rilevati Fondi del 5xMille per Euro 1.454.

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	10.272	-7.309	2.963
7) Per servizi	28.201	-11.705	16.496
8) Per godimento di beni di terzi	50.085	-49.965	120
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	62.160	-779	61.381
b) Oneri sociali	16.308	-1.665	14.643
c) Trattamento di fine rapporto	6.943	-4.200	2.743
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.167	-8.262	905
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' 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	5.987	-3.447	2.540
Totale dei costi della produzione	189.123	-87.332	101.791

Dettaglio dei costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
MATERIALE DI CONSUME E VARIE	10.272	-7.309	2.963

Totale: 2.963

Dettaglio dei costi per servizi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
COLLABORAZIONI PROFESSIONALI E SPESE ISTRUTTORI	4.202	-2.502	1.700
SPESE PER PROFESSIONISTI	7.560	212	7.772
SPESE TELEFONICHE, INTERNET E ALTRE UTENZE	778	204	982
PREMI DI ASSICURAZIONE	1.191	-83	1.108
ONERI BANCARI E ALTRI ONERI PER SERVIZI	1.772	-600	1.172
MANUTENZIONI	7.343	-4.832	2.511
SPESE PARTECIPAZIONE A CORSI E SPESE DI TRASFERTA	3.219	-2.792	427
SPESE PUBBLICITA' E SOCIAL	2.136	-1.312	824

Totale: 16.496

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2023	Saldo al 31/08/2022	Variazioni
(759)	(1.540)	(781)

Proventi finanziari

Descrizione	31/08/2023	31/08/2022	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)	(759)	(1.540)	(781)
--------------------------------------	-------	---------	-------

Utili (perdite) su cambi

	(759)	(1.540)	(781)
--	--------------	----------------	--------------

Nota integrativa, parte finale

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

Attività prevalentemente svolta - Spese per il personale 78.767,00

Costo delle prestazioni lavorative dei soci 70.898 - % di prevalenza calcolata in 90,01 %

La società per l'esercizio chiuso al 31/08/2023 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 31/08/2023 così come predisposto.

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