

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

Bilancio di esercizio al 31-08-2022

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

	31-08-2022	31-08-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	2.480	7.685
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.480</b>	<b>7.685</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.336	67.342
esigibili oltre l'esercizio successivo	115	115
<b>Totale crediti</b>	<b>55.451</b>	<b>67.457</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>11.683</b>	<b>3.511</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>67.134</b>	<b>70.968</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>725</b>	<b>638</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>70.339</b>	<b>79.291</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>3.000</b>	<b>2.700</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>1.348</b>	<b>900</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>-</b>	<b>263</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>338</b>	<b>184</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.686</b>	<b>4.047</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>27.767</b>	<b>21.733</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.919	23.549
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.983	26.978
<b>Totale debiti</b>	<b>34.902</b>	<b>50.527</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>2.984</b>	<b>2.984</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>70.339</b>	<b>79.291</b>

## Conto economico

**31-08-2022 31-08-2021**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	170.860	66.738
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.436	1.251
altri	8.705	39.299
Totale altri ricavi e proventi	20.141	40.550
Totale valore della produzione	191.001	107.288
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.272	1.500
7) per servizi	28.201	18.986
8) per godimento di beni di terzi	50.085	10.070
9) per il personale		
a) salari e stipendi	62.160	52.058
b) oneri sociali	16.308	12.815
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.943	4.501
c) trattamento di fine rapporto	6.943	4.501
Totale costi per il personale	85.411	69.374
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.167	3.831
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	2.624
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.167	1.207
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.167	3.831
14) oneri diversi di gestione	5.987	2.023
Totale costi della produzione	189.123	105.784
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.878	1.504
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.540	1.320
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.540	1.320
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.540)	(1.320)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	338	184
21) Utile (perdita) dell'esercizio	338	184

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2022

## 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 338,00.

### **Attività svolte**

Durante questo esercizio la cooperativa si è dedicata come per gli anni scorsi all'attività sociale e a quella sportiva dilettantistica, oltre che allo sviluppo del Progetto Educirco. 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 così come l'attività di Clownterapia in ospedale.

La società ha sviluppato e concluso con regolarità l'interessante 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, già presentato nella Nota Integrativa di cui al Bilancio dell'esercizio precedente.

### **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 31/08/2022 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	3.633	16.843	20.476
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.633	9.158	12.791
Valore di bilancio	-	7.685	7.685
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	1.706	1.706
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.633	-	3.633
Ammortamento dell'esercizio	(3.633)	6.911	3.278
Totale variazioni	-	(5.205)	(5.205)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	-	18.549	18.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	16.069	16.069
Valore di bilancio	-	2.480	2.480

#### 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	28.645			28.645	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	19.570			19.570	
Per imposte anticipate					
Verso altri	7121	115		7.236	
Arrotondamento					
	<b>56.336</b>	<b>115</b>		<b>56.451</b>	

	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	28.709	(64)	28.645	28.645	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.418	17.152	19.570	19.570	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	36.330	(29.094)	7.236	7.121	115
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>67.457</b>	<b>(12.006)</b>	<b>55.451</b>	<b>55.336</b>	<b>115</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2022 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	28.645	28.645

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.570	19.570
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.236	7.236
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>55.451</b>	<b>55.451</b>

## Disponibilità liquide

### IV. Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.303	7.741	11.044
Denaro e altri valori in cassa	208	431	639
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.511</b>	<b>8.172</b>	<b>11.683</b>

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 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
725	638	87

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	638	87	725
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>638</b>	<b>87</b>	<b>725</b>



## 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 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
4.686	4.047	638

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	2.700	-	300			3.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	900	-	448			1.348
Totale altre riserve	900	-	448			1.348
Utili (perdite) portati a nuovo	263	263	-			-
Utile (perdita) dell'esercizio	184	184	-		338	338
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.047</b>	<b>447</b>	<b>748</b>		<b>338</b>	<b>4.686</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA LEGALE	134
RISERVA PER QUOTE NON RITIRATE	900
RISERVA STRAORDINARIA	314
<b>Totale</b>	<b>1.348</b>

#### 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni

	Importo	Origine / natura	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.000	CAPITALE SOCIALE	0	1.500
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.348		0	0
Totale altre riserve	1.348		0	0
<b>Totale</b>	<b>4.348</b>		<b>0</b>	<b>1.500</b>

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
RISERVA LEGALE	134	UTILI	COPERTURA PERDITE
RISERVA QUOTE NON RITIRATE	900	CAPITALE	COPERTURA PERDITE
RISERVA STRAORDINARIA	314	UTILI	COPERTURA PERDITE
<b>Totale</b>	<b>1.348</b>		

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	21.733
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.943
Utilizzo nell'esercizio	909
Totale variazioni	6.034
Valore di fine esercizio	27.767

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2022 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 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
34.902	50.527	-15.625

### 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	26.978	(2.995)	23.983	-	23.983
Debiti verso fornitori	16.348	(12.859)	3.489	3.489	-
Debiti tributari	727	708	1.435	1.435	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.806	736	2.542	2.542	-
Altri debiti	4.668	(1.215)	3.453	3.453	-
<b>Totale debiti</b>	<b>50.527</b>	<b>(15.625)</b>	<b>34.902</b>	<b>10.919</b>	<b>23.983</b>

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 31/08/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	23.983	23.983
Debiti verso fornitori	3.489	3.489
Debiti tributari	1.435	1.435
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.542	2.542
Altri debiti	3.453	3.453
<b>Debiti</b>	<b>34.902</b>	<b>34.902</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	34.902	34.902

### 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
<b>Risconti passivi</b>	2.984	0	2.984
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.984	0	2.984

#### **Ratei e risconti**

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
191.001	107.288	83.713

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	170.860	66.738	104.122
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	20.141	40.550	-20.409
	<b>191.001</b>	<b>107.288</b>	<b>83.713</b>

## 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 PROGETTO EDUCIRCO	107.029

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PROGETTI SOCIALI	57.026
ATTIVITA' SPORTIVA DILETTANTISTICA	6.805
<b>Totale</b>	<b>170.860</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	170.860
<b>Totale</b>	<b>170.860</b>

I contributi in conto esercizio, per un ammontare complessivo di Euro 11.436,00 sono provenienti dalla SDS - per Supporto vaccinazioni per Euro 4.000,00 - dal Comune di Lucca per Euro 6.536,00 e da Sviluppo Toscana Voucher Garanzia per Euro 900,00

I Proventi 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'adolescenza "EduCare". Il Progetto è stato completato entro l'anno 2022.

Sono stati inoltre rilevati Contributi a Fondo perduto COVID 19 per Euro 1.454 dall'Agenzia delle Entrate.

## 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	1.500	8.772	10.272
7) Per servizi	18.986	9.215	28.201
8) Per godimento di beni di terzi	10.070	40.015	50.085
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	52.058	10.102	62.160
b) Oneri sociali	12.815	3.493	16.308
c) Trattamento di fine rapporto	4.501	2.442	6.943
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.624	- 2.624	

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.207	7.960	9.167
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	2.023	3.964	5.987
<b>Totale dei costi della produzione</b>	<b>105.784</b>	<b>83.339</b>	<b>189.123</b>

## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
(1.540)	1.320	(220)

### Proventi finanziari

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	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)	(1.540)	(1.320)	(220)
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(1.540)</b>	<b>(1.320)</b>	<b>(220)</b>

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Attività prevalentemente svolta - Spese per il personale 86.910,74

Costo delle prestazioni lavorative dei soci 75.282,73 - % di prevalenza calcolata in 86,62 %

La società per l'esercizio chiuso al 31/08/2022 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 31/08/2022 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