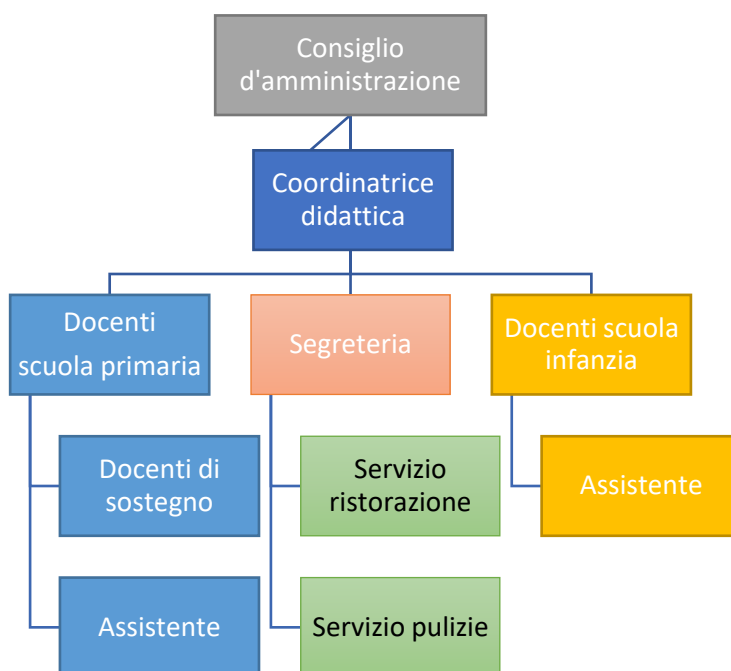


## Adempimenti Legge 106 del 23.07.2021

- a. Organizzazione interna San Martino Società Cooperativa – Ente gestore Scuola “SAN MARTINO”



 - legenda: verde servizi esterni

- b. La San Martino Società Cooperativa non utilizza collaboratori con contratti di lavoro parasubordinato.
- c. Costo annuale del personale A.S. 2019/2020 pari a €. 361168,00, di cui per personale non docente (di segreteria) €. 18455.

ORGANICO A.S. 2019/2020

### Scuola primaria e dell'infanzia

Personale	tempo indeterminato	tempo determinato	<b>totale</b>
Docenti	14	1	
di cui sostegno	3		
di cui in maternità	1		
<b>totale</b>	<b>14</b>	<b>1</b>	<b>15</b>

Personale	tempo indeterminato	tempo determinato	<b>totale</b>
Segretaria e assistenti	3		
<b>totale</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	

## Adempimenti Legge 106 del 23.07.2021

### TASSI DI ASSENZA A.S. 2019/2020

Tipo di scuola	Descrizione	Dati
Primaria e Infanzia	ore lavorate	17803
	ore assenza	603
	%	3,0%

- d. Personale a tempo determinato – come da tabella di cui sopra nell’esercizio 2019/2020 è presente un docente a tempo determinato, il cui costo complessivo di €.20223.
- e. Il bilancio dell’esercizio dal 01/07/2019 al 30/06/2020, redatto ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, è depositato al Registro delle Imprese di Bergamo e disponibile per il pubblico.
- f. La San Martino Società Cooperativa gestisce unicamente l’immobile ad uso edificio scolastico situato in Treviglio Via Don Luigi Giussani n.9, di cui è proprietaria.

# COOPERATIVA SAN MARTINO S.C.A.R.L.

## Bilancio di esercizio al 30-06-2020

Dati anagrafici	
Sede in	24047 TREVIGLIO (BG) VIA DON GIUSSANI 9
Codice Fiscale	01497060168
Numero Rea	BG 212206
P.I.	01497060168
Capitale Sociale Euro	1.071 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ISTRUZIONE PRIMARIA: SCUOLE ELEMENTARI (852000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	30-06-2020	30-06-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.369	10.297
II - Immobilizzazioni materiali	2.209.229	2.274.082
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.867	3.867
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.222.465</b>	<b>2.288.246</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.927	222.436
<b>Totale crediti</b>	<b>175.927</b>	<b>222.436</b>
IV - Disponibilità liquide	651.560	457.533
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>827.487</b>	<b>679.969</b>
D) Ratei e risconti	26.933	18.683
<b>Totale attivo</b>	<b>3.076.885</b>	<b>2.986.898</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.071	1.071
IV - Riserva legale	157.135	138.579
VI - Altre riserve	1.044.050 <sup>(1)</sup>	1.002.610
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	134.330	61.852
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.336.586</b>	<b>1.204.112</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	139.211	119.397
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.839	330.996
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.253.182	1.310.679
<b>Totale debiti</b>	<b>1.541.021</b>	<b>1.641.675</b>
E) Ratei e risconti	60.067	21.714
<b>Totale passivo</b>	<b>3.076.885</b>	<b>2.986.898</b>

(1)

<b>Altre riserve</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>30/06/2019</b>
Riserva statutaria indivisibile	1.044.048	1.002.608
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	2

## Conto economico

	30-06-2020	30-06-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	443.649	523.123
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	284.107	218.554
altri	64.806	105.781
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>348.913</b>	<b>324.335</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>792.562</b>	<b>847.458</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.057	10.482
7) per servizi	144.365	221.830
9) per il personale		
a) salari e stipendi	265.038	309.928
b) oneri sociali	72.380	80.074
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.750	25.335
c) trattamento di fine rapporto	23.750	25.335
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>361.168</b>	<b>415.337</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	72.293	71.854
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	928	928
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.365	70.926
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>72.293</b>	<b>71.854</b>
14) oneri diversi di gestione	15.395	14.138
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>609.278</b>	<b>733.641</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>183.284</b>	<b>113.817</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.129	254
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.129</b>	<b>254</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.129</b>	<b>254</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.494	28.233
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>26.494</b>	<b>28.233</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(25.365)</b>	<b>(27.979)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>157.919</b>	<b>85.838</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	23.589	23.986
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>23.589</b>	<b>23.986</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>134.330</b>	<b>61.852</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2020

## 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 134.330.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

### **Criteri seguiti nella gestione per conseguire lo scopo sociale.**

Come vi è noto la nostra cooperativa gestisce una scuola primaria e dell'infanzia paritaria. Nel corso dell'esercizio la Cooperativa ha operato con l'obiettivo principale di rispondere al bisogno di educazione delle famiglie che si sono coinvolte con la nostra scuola. Per questo, oltre a far partecipare il più assiduamente e attivamente possibile le famiglie all'attività scolastica vera e propria, sono stati organizzati vari momenti di incontro e di confronto tra i genitori su temi culturali legati all'educazione. Sono state inoltre organizzate visite in luoghi e di mostre di particolare significato anche in relazione alla tradizione cattolica cui la scuola fa riferimento, che hanno attivamente coinvolto alunni, genitori e maestre.

La San Martino è iscritta all'albo delle cooperative a mutualità prevalente con il numero A102815. Sotto il profilo legale la mutualità prevalente è stata conseguita, ai sensi del numero 2) dell'art. 2512, avvalendosi prevalentemente (e precisamente per il 57,73% del totale) nello svolgimento dell'attività delle prestazioni lavorative dei soci. Il seguente prospetto evidenzia l'entità del costo del lavoro sostenuto per soggetti soci rispetto a soggetti non soci:

Esercizio	Costo del lavoro soci	Costo del lavoro non soci	Costo del lavoro totale
2018/2019	217.844 (52,45%)	197.493 (47,55%)	415.337 (100,00%)
2019/2020	208.492 (57,73%)	152.676 (42,27%)	361.168 (100,00%)

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di scuola primaria e dell'infanzia ha dovuto sospendere l'attività della scuola dell'infanzia a seguito dei provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020. La scuola primaria si è svolta nella modalità a distanza.

Nel periodo di sospensione la società ha attivato la cassa integrazione parziale nei mesi di marzo, aprile maggio e in minima misura anche a giugno 2020.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori e degli alunni ha provveduto a porre in essere tutte le misure richieste dal Protocollo contro la diffusione dell'epidemia Covid-19.

La società non ha approfittato delle moratorie mutui previste dalle misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19»

La situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società non è stata danneggiata in modo rilevante dagli effetti della pandemia. Per i possibili effetti futuri, si rinvia al penultimo paragrafo del presente documento.

### **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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno e le licenze sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	15%
Arredamenti scolastici	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### Debiti

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

### 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.

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;



- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	15.957	2.644.658	3.866	2.664.481
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.660	370.576		376.236
<b>Valore di bilancio</b>	10.297	2.274.082	3.867	2.288.246
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	6.511	-	6.511
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	928	71.365		72.293
<b>Totale variazioni</b>	(928)	(64.853)	-	(65.781)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	15.957	2.651.170	3.866	2.670.993
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.588	441.941		448.529
<b>Valore di bilancio</b>	9.369	2.209.229	3.867	2.222.465

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
9.369	10.297	(928)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.479	14.478	15.957
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.479	4.181	5.660
<b>Valore di bilancio</b>	-	10.297	10.297
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	928	928
<b>Totale variazioni</b>	-	(928)	(928)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.479	14.478	15.957

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.479	5.109	6.588
<b>Valore di bilancio</b>	-	9.369	9.369

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
2.209.229	2.274.082	(64.853)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.464.948	23.239	156.471	2.644.658
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	244.171	15.813	110.592	370.576
<b>Valore di bilancio</b>	2.220.777	7.426	45.879	2.274.082
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	6.512	6.511
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	55.647	2.749	12.969	71.365
<b>Totale variazioni</b>	(55.647)	(2.749)	(6.457)	(64.853)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.464.948	23.239	162.983	2.651.170
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	299.818	18.562	123.561	441.941
<b>Valore di bilancio</b>	2.165.130	4.677	39.422	2.209.229

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a separare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi. Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base del costo effettivo di acquisto delle stesse. Su tale valore non si è mai proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento ritenendoli beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
3.867	3.867	

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.635	2.635
<b>Valore di bilancio</b>	2.635	2.635
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.635	2.635
<b>Valore di bilancio</b>	2.635	2.635

## Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione  
 Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.231	1.231	1.231
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.231	1.231	1.231

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	30/06/2019	30/06/2020
Crediti immobilizzati verso altri	1.231	1.231
<b>Totale</b>	<b>1.231</b>	<b>1.231</b>

Nella voce crediti immobilizzati sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 1.231, crediti per depositi cauzionali

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/06/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	1.231	1.231
<b>Totale</b>	1.231	1.231

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
175.927	222.436	(46.509)

## 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
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	27.965	(7.569)	20.396	20.396
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	194.471	(38.940)	155.531	155.531
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	222.436	(46.509)	175.927	175.927

Il credito di ammontare più rilevante al 30/06/2020 è costituito dal credito di € 117.724 verso il Ministero dell'Istruzione per contributi relativi all'anno scolastico 2019/2020

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

La ripartizione dei crediti al 30/06/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica		Totale
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	20.396	20.396
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	155.531	155.531
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	175.927	175.927

### Disponibilità liquide

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
651.560	457.533	194.027

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	456.768	194.500	651.268
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	765	(473)	292
<b>Totale disponibilità liquide</b>	457.533	194.027	651.560

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

### Ratei e risconti attivi

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
26.933	18.683	8.250

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.

Non sussistono, al 30/06/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	17.721	8.243	25.964
<b>Risconti attivi</b>	962	7	969
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	18.683	8.250	26.933

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
1.336.586	1.204.112	132.474

### 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		
Capitale	1.071	-		1.071
Riserva legale	138.579	18.556		157.135
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.002.610	41.440		1.044.050
<b>Totale altre riserve</b>	1.002.610	41.440		1.044.050
Utile (perdita) dell'esercizio	61.852	72.478	134.330	134.330
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.204.112	132.474	134.330	1.336.586

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva statutaria indivisibile	1.044.048
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
<b>Totale</b>	1.044.050

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.071	B
Riserva legale	157.135	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.044.050	A, B
<b>Totale altre riserve</b>	1.044.050	
<b>Totale</b>	1.202.256	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva statutaria indivisibile	1.044.048	A,B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B
<b>Totale</b>	<b>1.044.050</b>	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Statutaria	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	1.071	115.216	950.440	77.867	1.144.594
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		23.363	52.170		75.533
Altre variazioni					
- Incrementi				61.852	61.852
- Decrementi				77.867	77.867
Risultato dell'esercizio precedente				61.852	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	1.071	138.579	1.002.610	61.852	1.204.112
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		18.556	41.440	72.478	132.474
Risultato dell'esercizio corrente				134.330	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	1.071	157.135	1.044.050	134.330	1.336.586

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva indivisibile L. 904/77	1.044.050
Riserva legale	157.135
	<b>1.201.185</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
139.211	119.397	19.814

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	119.397
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(19.814)
Totale variazioni	19.814
Valore di fine esercizio	139.211

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

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

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
1.541.021	1.641.675	(100.654)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti 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	1.356.615	(55.790)	1.300.825	47.643	1.253.182
Acconti	84.629	(1.999)	82.630	82.630	-
Debiti verso fornitori	50.783	(41.711)	9.072	9.072	-
Debiti tributari	67.783	(1.443)	66.340	66.340	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.585	4.994	15.579	15.579	-
Altri debiti	71.280	(4.705)	66.575	66.575	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.641.675</b>	<b>(100.654)</b>	<b>1.541.021</b>	<b>287.839</b>	<b>1.253.182</b>

I debiti più rilevanti al 30/06/2020 risultano così costituiti:

Mutuo ipotecario di € 1.300.825 verso Cassa Rurale BCC di Treviglio contratto per l'acquisizione dell'immobile in cui viene esercitata l'attività

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.300.825	1.300.825	-	1.300.825
Acconti	-	-	82.630	82.630
Debiti verso fornitori	-	-	9.072	9.072
Debiti tributari	-	-	66.340	66.340
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	15.579	15.579
Altri debiti	-	-	66.575	66.575
<b>Totale debiti</b>	<b>1.300.825</b>	<b>1.300.825</b>	<b>240.196</b>	<b>1.541.021</b>



## Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
60.067	21.714	38.353

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	10.114	(1.347)	8.767
<b>Risconti passivi</b>	11.600	39.700	51.300
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	21.714	38.353	60.067

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
792.562	847.458	(54.896)

Descrizione	30/06/2020	30/06/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	443.649	523.123	(79.474)
Altri ricavi e proventi	348.913	324.335	24.578
<b>Totale</b>	<b>792.562</b>	<b>847.458</b>	<b>(54.896)</b>

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	443.649
<b>Totale</b>	<b>443.649</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	443.649
<b>Totale</b>	<b>443.649</b>

### Costi della produzione

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
609.278	733.641	(124.363)

Descrizione	30/06/2020	30/06/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	16.057	10.482	5.575
Servizi	144.365	221.830	(77.465)
Salari e stipendi	265.038	309.928	(44.890)
Oneri sociali	72.380	80.074	(7.694)
Trattamento di fine rapporto	23.750	25.335	(1.585)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	928	928	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	71.365	70.926	439
Oneri diversi di gestione	15.395	14.138	1.257
<b>Totale</b>	<b>609.278</b>	<b>733.641</b>	<b>(124.363)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### 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 produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
(25.365)	(27.979)	2.614

Descrizione	30/06/2020	30/06/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.129	254	875
(Interessi e altri oneri finanziari)	(26.494)	(28.233)	1.739
<b>Totale</b>	<b>(25.365)</b>	<b>(27.979)</b>	<b>2.614</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.110	1.110
Altri proventi	19	19
<b>Totale</b>	<b>1.129</b>	<b>1.129</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
23.589	23.986	(397)

Imposte	Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	23.589	23.986	(397)
IRES	15.554	9.900	5.654
IRAP	8.035	14.086	(6.051)
<b>Totale</b>	<b>23.589</b>	<b>23.986</b>	<b>(397)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	157.919	
Onere fiscale teorico (24%)	24	37.901
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Costi indeducibili	1.520	
Super ammortamenti	-2.805	
ACE	-9.392	
Utile accantonato a riserve indivisibili	-82.434	
Imponibile fiscale	64.808	
Ires 24%		15.554

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	544.452	
<b>Totale</b>	<b>544.452</b>	
Onere fiscale teorico (3,9%)	3,9	21.234
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
IMU	7.467	
Perdite su crediti	3.784	
Deduzioni per costo del lavoro	-349.670	
Imponibile Irap	206.033	
Irap 3,9%		8.035

#### Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che non rileva alcuna fiscalità differita e anticipata

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

#### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Impiegati	17	15	2
<b>Totale</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>2</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del personale della scuola AGIDAE

#### **Contributi dagli enti pubblici**

La società ha conseguito i seguenti contributi da enti pubblici, di competenza dell'esercizio 2019/2020

<b>Contributi</b>	<b>Valore</b>
Contributo statale scuola primaria	150.094
Contributo statale scuola dell'infanzia	32.816
Contributo statale straordinario scuola primaria – rette Covid	42.760
Contributo statale straordinario scuola dell'infanzia – rette Covid	6.532
Contributo regione Lombardia – disabili	12.439
Contributo comune di Treviglio – scuola dell'infanzia	17.540
	<b>262.181</b>

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre che gli effetti dell'epidemia incideranno in modo non sostanziale sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, non emerge una significativa riduzione del fatturato, anche se le iniziative intraprese e volte al contenimento della diffusione del virus influenzano la normale operatività. In particolare, si è dovuto limitare il servizio mensa con conseguente necessità di rimodulare gli orari scolastici. Sono aumentate alcune voci di costo, anche se non in misura tale da compromettere la redditività dell'attività.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 30/06/2020</b>	<b>Euro</b>	<b>134.330</b>
a riserva legale	Euro	40.299
a riserva statutaria indivisibile	Euro	90.001
3% al Fondo per lo sviluppo della cooperazione	Euro	4.030

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  
Giuseppe Rivoltella

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto RIVOLTELLA GIUSEPPE ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.