

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

Bilancio di esercizio al 30-06-2021

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

	30-06-2021	30-06-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.268	9.369
II - Immobilizzazioni materiali	2.153.841	2.209.229
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.867	3.867
Totale immobilizzazioni (B)	2.172.976	2.222.465
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.407	175.927
Totale crediti	162.407	175.927
IV - Disponibilità liquide	640.315	651.560
Totale attivo circolante (C)	802.722	827.487
D) Ratei e risconti	23.462	26.933
Totale attivo	2.999.160	3.076.885
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.071	1.071
IV - Riserva legale	197.434	157.135
VI - Altre riserve	1.134.050 ⁽¹⁾	1.044.050
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.768	134.330
Totale patrimonio netto	1.366.323	1.336.586
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	128.234	139.211
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	332.629	287.839
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.160.130	1.253.182
Totale debiti	1.492.759	1.541.021
E) Ratei e risconti	11.844	60.067
Totale passivo	2.999.160	3.076.885

(1)

Altre riserve	30/06/2021	30/06/2020
Riserva statutaria indivisibile	1.134.049	1.044.048
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

	30-06-2021	30-06-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	437.910	443.649
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	230.405	284.107
altri	83.242	64.806
Totale altri ricavi e proventi	313.647	348.913
Totale valore della produzione	751.557	792.562
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.771	16.057
7) per servizi	161.922	144.365
9) per il personale		
a) salari e stipendi	321.259	265.038
b) oneri sociali	78.285	72.380
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.672	23.750
c) trattamento di fine rapporto	25.672	23.750
Totale costi per il personale	425.216	361.168
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	72.641	72.293
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.636	928
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.005	71.365
Totale ammortamenti e svalutazioni	72.641	72.293
14) oneri diversi di gestione	15.653	15.395
Totale costi della produzione	688.203	609.278
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	63.354	183.284
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.897	1.129
Totale proventi diversi dai precedenti	1.897	1.129
Totale altri proventi finanziari	1.897	1.129
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.031	26.494
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.031	26.494
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.134)	(25.365)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.220	157.919
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.452	23.589
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.452	23.589
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.768	134.330

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2021

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 33.768.

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.»

Criteria seguiti nella gestione per conseguire lo scopo sociale.

Come vi è noto la nostra cooperativa gestisce una scuola paritaria primaria e dell'infanzia. 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 51,17% 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
2020/2021	217.583 (51,17%)	207.633 (48,83%)	425.216 (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", in Italia come nel resto del mondo ha avuto 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 riorganizzare l'attività della scuola ogni volta che le circostanze della diffusione dei contagi obbligavano a utilizzare la didattica a distanza.

E' stato organizzato un calendario scolastico che tenesse conto delle limitazioni all'erogazione del servizio mensa.

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.

Sono stati potenziati in modo considerevole le attività di pulizia e sanificazione, con conseguente quasi raddoppio del costo del servizio di pulizia svolto da una ditta esterna specializzata.

Nel corso dell'esercizio la società non ha attivato la cassa integrazione per i propri dipendenti.

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.

Criteria 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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 30/06/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.957	2.651.170	3.866	2.670.993
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.588	441.941		448.529
Valore di bilancio	9.369	2.209.229	3.867	2.222.465
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.535	14.618	-	23.153
Ammortamento dell'esercizio	2.636	70.005		72.641
Totale variazioni	5.899	(55.388)	-	(49.489)
Valore di fine esercizio				
Costo	24.493	2.665.788	3.866	2.694.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.225	511.946		521.171
Valore di bilancio	15.268	2.153.841	3.867	2.172.976

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
15.268	9.369	5.899

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.479	14.478	15.957
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.479	5.109	6.588
Valore di bilancio	-	9.369	9.369
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	8.540	(5)	8.535
Ammortamento dell'esercizio	1.708	928	2.636
Totale variazioni	6.832	(933)	5.899
Valore di fine esercizio			

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	10.019	14.474	24.493
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.187	6.038	9.225
Valore di bilancio	6.832	8.436	15.268

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
2.153.841	2.209.229	(55.388)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.464.948	23.239	162.983	-	2.651.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	299.818	18.562	123.561	-	441.941
Valore di bilancio	2.165.130	4.677	39.422	-	2.209.229
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	139	13.808	671	14.618
Ammortamento dell'esercizio	55.647	1.947	12.411	-	70.005
Totale variazioni	(55.647)	(1.808)	1.397	671	(55.388)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.464.948	23.378	176.791	671	2.665.788
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	355.465	20.509	135.972	-	511.946
Valore di bilancio	2.109.483	2.869	40.819	671	2.153.841

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 scorporare 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 specificatamente pagato per l'acquisto dell'area

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
3.867	3.867	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.635	2.635

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	2.635	2.635
Valore di fine esercizio		
Costo	2.635	2.635
Valore di bilancio	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
Crediti immobilizzati verso altri	1.231	1.231	1.231
Totale crediti immobilizzati	1.231	1.231	1.231

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	30/06/2020	30/06/2021
Altri crediti – Depositi cauzionali	1.231	1.231
Totale	1.231	1.231

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/06/2021 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
Italia	1.231	1.231
Totale	1.231	1.231

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
162.407	175.927	(13.520)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	3.058	3.058	3.058

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.396	(12.593)	7.803	7.803
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	155.531	(3.985)	151.546	151.546
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	175.927	(13.520)	162.407	162.407

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/06/2021 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	3.058	3.058
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.803	7.803
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	151.546	151.546
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	162.407	162.407

Disponibilità liquide

Saldo al 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
640.315	651.560	(11.245)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	651.268	(11.398)	639.870
Denaro e altri valori in cassa	292	152	444
Totale disponibilità liquide	651.560	(11.245)	640.315

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 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
23.462	26.933	(3.471)

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 30/06/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	25.964	(4.440)	21.524
Risconti attivi	969	969	1.938
Totale ratei e risconti attivi	26.933	(3.471)	23.462

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
1.366.323	1.336.586	29.737

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	1.071	-	-	-		1.071
Riserva legale	157.135	-	40.299	-		197.434
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.044.050	(1)	90.001	-		1.134.050
Totale altre riserve	1.044.050	(1)	90.001	-		1.134.050
Utile (perdita) dell'esercizio	134.330	18.364	15.404	134.330	33.768	33.768
Totale patrimonio netto	1.336.586	18.363	145.704	134.330	33.768	1.366.323

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva statutaria indivisibile	1.134.049
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1.134.050

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	197.434	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.134.050	A,B
Totale altre riserve	1.134.050	
Totale	1.332.555	

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	Possibilità di utilizzazioni
Riserva statutaria indivisibile	1.134.049	A,B,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,D
Totale	1.134.050	

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
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	1.071	157.135	1.044.050	134.330	1.336.586
Risultato dell'esercizio precedente				134.330	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.071	157.135	1.044.050	134.330	1.336.586
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(1)	18.364	18.363
Altre variazioni					
- Incrementi		40.299	90.001	15.404	145.704
- Decrementi				134.330	134.330
Risultato dell'esercizio corrente				33.768	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.071	197.434	1.134.050	33.768	1.366.323

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

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	1.134.049
Riserva legale	197.434
	1.331.483

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
128.234	139.211	(10.977)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	139.211
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.672
Utilizzo nell'esercizio	36.649
Totale variazioni	(10.977)
Valore di fine esercizio	128.234

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2021 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 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
1.492.759	1.541.021	(48.262)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.300.825	(58.053)	1.242.772	82.641	1.160.130	970.148
Acconti	82.630	(7.890)	74.740	74.740	-	-
Debiti verso fornitori	9.072	31.359	40.431	40.431	-	-
Debiti tributari	66.340	(18.709)	47.631	47.631	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.579	(3.525)	12.054	12.054	-	-
Altri debiti	66.575	8.558	75.133	75.133	-	-
Totale debiti	1.541.021	(48.262)	1.492.759	332.630	1.160.130	970.148

Il debito più rilevante al 30/06/2021 risulta essere il mutuo di € 1.218.184 aperto con Cassa Rurale BCC di Treviglio per la costruzione dell'edificio scolastico

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	1.242.771	1.242.771	1	1.242.772
Acconti	-	-	74.740	74.740
Debiti verso fornitori	-	-	40.431	40.431
Debiti tributari	-	-	47.631	47.631
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	12.054	12.054

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Altri debiti	-	-	75.133	75.133
Totale debiti	1.242.771	1.242.771	249.988	1.492.759

Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
11.844	60.067	(48.223)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.767	(557)	8.210
Risconti passivi	51.300	(47.666)	3.634
Totale ratei e risconti passivi	60.067	(48.223)	11.844

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
751.557	792.562	(41.005)

Descrizione	30/06/2021	30/06/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	437.910	443.649	(5.739)
Altri ricavi e proventi	313.647	348.913	(35.266)
Totale	751.557	792.562	(41.005)

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	437.910
Totale	437.910

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	437.910
Totale	437.910

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
688.203	609.278	78.925

Descrizione	30/06/2021	30/06/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.771	16.057	(3.286)
Servizi	161.922	144.365	17.557
Salari e stipendi	321.259	265.038	56.221
Oneri sociali	78.285	72.380	5.905
Trattamento di fine rapporto	25.672	23.750	1.922
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.636	928	1.708
Ammortamento immobilizzazioni materiali	70.005	71.365	(1.360)

Descrizione	30/06/2021	30/06/2020	Variazioni
Oneri diversi di gestione	15.653	15.395	258
Totale	688.203	609.278	78.925

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 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 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
(22.134)	(25.365)	3.231

Descrizione	30/06/2021	30/06/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.897	1.129	768
(Interessi e altri oneri finanziari)	(24.031)	(26.494)	2.463
Totale	(22.134)	(25.365)	3.231

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.806	1.806
Altri proventi	92	92
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	1.897	1.897

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

Saldo al 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
7.452	23.589	(16.137)

Imposte	Saldo al 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
Imposte correnti:	7.452	23.589	(16.137)
IRES	2.399	15.554	(13.155)
IRAP	5.053	8.035	(2.982)

Imposte	Saldo al 30/06/2021	Saldo al 30/06/2020	Variazioni
Totale	7.452	23.589	(16.137)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	41.220	
Onere fiscale teorico (%)	24	9.893
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche al 20%	356	
Sopravvenienze passive	4.158	
IMU al 40%	2.986	
Spese rappresentanza	118	
Altri costi indeducibili	283	
ACE	(11.086)	
Superammortamenti	(2.810)	
utile non tassabile	(19.673)	
Totale	(25.668)	
Imponibile fiscale	15.552	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		3.732

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	488.570	
IMU	7.466	
Collaborazioni occasionali	2.250	
Sopravvenienze passive non deducibili	4.158	
Costo del lavoro non imponibile	(364.889)	
Deduzione di legge	(8.000)	
Totale	129.555	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	5.053
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	129.555	
IRAP corrente per l'esercizio		5.053

Fiscalità differita / anticipata

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

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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.

Organico	30/06/2021	30/06/2020	Variazioni
Impiegati	20		20
Totale	20		20

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

	Numero medio
Impiegati	20
Totale Dipendenti	20

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.

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

Non rilevano fatti di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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

Contributi	Valore
Contributo statale scuola primaria	181.208
Contributo statale scuola dell'infanzia	32.596
Contributo regione Lombardia – disabili	7.000
Contributo comune di Treviglio – scuola dell'infanzia	9.600
	230.404

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 30/06/2021	Euro	33.768
a riserva legale	Euro	10.130
a riserva statutaria indivisibile	Euro	22.625
3% al Fondo per lo sviluppo della cooperazione	Euro	1.013

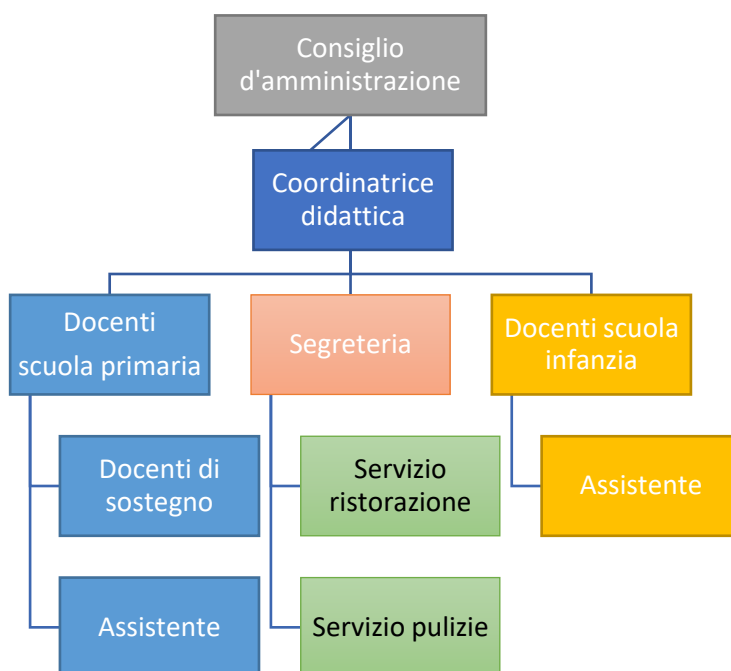
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.


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'.

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. 2020/2021 pari a €. 425216, di cui per personale non docente (di segreteria) €. 27114.

ORGANICO A.S. 2020/2021

Scuola primaria e dell'infanzia

Personale	tempo indeterminato	tempo determinato	totale
Docenti	12	3	
di cui sostegno	2		
di cui in congedo/aspettativa	1		
di cui in maternità	1		
totale	12	3	15

Personale	tempo indeterminato	tempo determinato	totale
Segreteria e assistenti	3		
totale	3	0	

TASSI DI ASSENZA A.S. 2019/2020

Tipo di scuola	Descrizione	Dati
Primaria e Infanzia	ore lavorate	17349
	ore assenza	518
	%	3%

- d. Personale a tempo determinato – come da tabella di cui sopra nell’esercizio 2020/2021 sono presenti tre docenti a tempo determinato, il cui costo complessivo di €. 58508.
- e. Il bilancio dell’esercizio dal 01/07/2020 al 30/06/2021, 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.