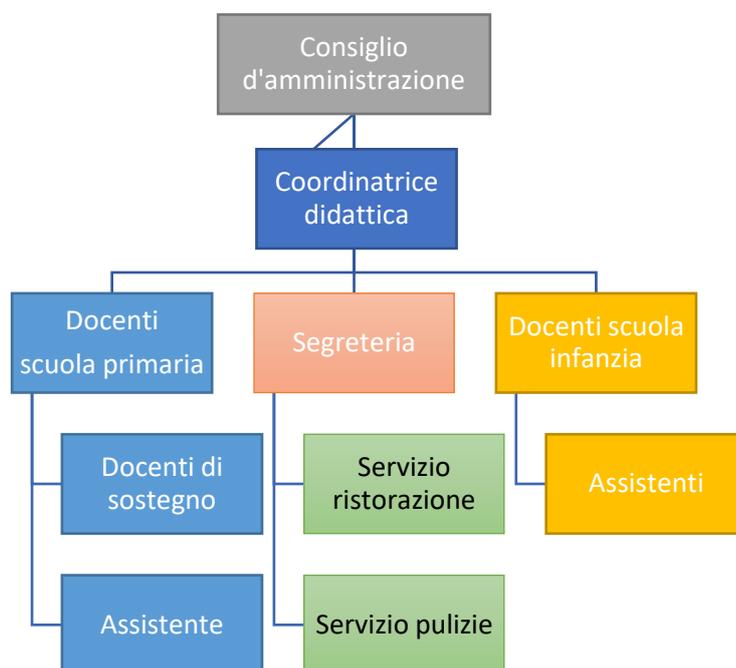


a. Organizzazione interna San Martino Società Cooperativa – Ente gestore Scuola “SAN MARTINO”



 - 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. 2021/2022 pari a €. 414082, di cui per personale non docente (di segreteria) €. 26597.

ORGANICO A.S. 2021/2022

Scuola primaria e dell'infanzia

Personale	tempo indeterminato	tempo determinato	totale
Docenti	11	4	
di cui sostegno	2		
di cui in congedo parentale fino al 08/01/2022	1		
totale	11	4	15

Personale	tempo indeterminato	tempo determinato	totale
Segretaria e assistenti	3	1	
di cui in congedo parentale fino al 25/04/2022	1		
totale	3	1	4

Adempimenti Legge 106 del 23.07.2021 - A.S. 2021 2022

TASSI DI ASSENZA A.S. 2021/2022

Tipo di scuola	Descrizione	Dati
Primaria e Infanzia	ore lavorate	20267
	ore assenza	844
	%	4%

- d. Personale a tempo determinato – come da tabella di cui sopra, nell’esercizio 2021/2022 sono presenti quattro docenti a tempo determinato, impiegate per complessive diciassette mensilità, il cui costo complessivo è stato di €. 41901; è presente una assistente a tempo determinato, impiegata per tre settimane lavorative, il cui costo complessivo è stato di €. 953.
- e. Il bilancio dell’esercizio dal 01/07/2021 al 30/06/2022, 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 SOC COOP.

Bilancio di esercizio al 30-06-2022

Dati anagrafici	
Sede in	24047 TREVIGLIO (BG) VIA DON LUIGI GIUSSANI N. 9
Codice Fiscale	01497060168
Numero Rea	BG 212206
P.I.	01497060168
Capitale Sociale Euro	1071.00 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

	30-06-2022	30-06-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.597	15.268
II - Immobilizzazioni materiali	2.090.055	2.153.842
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.867	3.866
Totale immobilizzazioni (B)	2.108.519	2.172.976
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.580	162.407
Totale crediti	79.580	162.407
IV - Disponibilità liquide	868.492	640.315
Totale attivo circolante (C)	948.072	802.722
D) Ratei e risconti	24.835	23.462
Totale attivo	3.081.426	2.999.160
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.071	1.071
IV - Riserva legale	207.564	197.434
VI - Altre riserve	1.156.676 ⁽¹⁾	1.134.050
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.044	33.768
Totale patrimonio netto	1.403.355	1.366.323
B) Fondi per rischi e oneri	5.624	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	142.002	128.234
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.344	332.629
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.131.472	1.160.130
Totale debiti	1.451.816	1.492.759
E) Ratei e risconti	78.629	11.844
Totale passivo	3.081.426	2.999.160

(1)

Altre riserve	30/06/2022	30/06/2021
Riserva statutaria indivisibile	1.156.674	1.134.048
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	2

Conto economico

30-06-2022 30-06-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	570.709	437.910
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	234.217	230.405
altri	10.428	83.242
Totale altri ricavi e proventi	244.645	313.647
Totale valore della produzione	815.354	751.557
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.737	12.771
7) per servizi	224.226	161.922
9) per il personale		
a) salari e stipendi	301.244	321.259
b) oneri sociali	82.961	78.285
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.877	25.672
c) trattamento di fine rapporto	29.877	25.672
Totale costi per il personale	414.082	425.216
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.262	72.641
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.582	2.636
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.680	70.005
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.262	72.641
12) accantonamenti per rischi	5.624	-
14) oneri diversi di gestione	16.370	15.653
Totale costi della produzione	745.301	688.203
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	70.053	63.354
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.253	1.897
Totale proventi diversi dai precedenti	1.253	1.897
Totale altri proventi finanziari	1.253	1.897
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.323	24.031
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.323	24.031
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.070)	(22.134)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	46.983	41.220
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.939	7.452
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.939	7.452
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.044	33.768

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2022

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 38.044.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

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%)
2021/2022	231.127 (55,03%)	188.913 (44,97%)	420.040 (100,00%)

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 30/06/2022 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.

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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili alla base del bilancio

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%

Tipo Bene	% Ammortamento
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	24.493	2.665.788	3.866	2.694.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.225	511.946		521.171
Valore di bilancio	15.268	2.153.842	3.866	2.172.976
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.911	1.894	-	3.805
Ammortamento dell'esercizio	2.582	65.680		68.262
Totale variazioni	(671)	(63.787)	-	(64.458)
Valore di fine esercizio				
Costo	26.403	2.667.682	3.866	2.697.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.806	577.627		589.433
Valore di bilancio	14.597	2.090.055	3.867	2.108.519

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
14.597	15.268	(671)

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	10.019	14.474	24.493
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.187	6.038	9.225
Valore di bilancio	6.832	8.436	15.268
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.910	1	1.911
Ammortamento dell'esercizio	2.090	492	2.582
Totale variazioni	(180)	(491)	(671)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio			
Costo	11.929	14.474	26.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.277	6.529	11.806
Valore di bilancio	6.652	7.945	14.597

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione. }

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
2.090.055	2.153.842	(63.787)

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	23.378	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	2.153.842
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.565	(671)	1.894
Ammortamento dell'esercizio	55.647	929	9.105	-	65.680
Totale variazioni	(55.647)	(929)	(6.540)	(671)	(63.787)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.464.948	23.378	179.356	-	2.667.682
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	411.112	21.438	145.077	-	577.627
Valore di bilancio	2.053.836	1.940	34.279	-	2.090.055

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una valutazione 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 valore effettivo di acquisto

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
3.867	3.866	1

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
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

Nella voce crediti verso altri 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 30/06/2022 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 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
79.580	162.407	(82.827)

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	(2.544)	514	514
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.803	14.054	21.857	21.857
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	151.546	(94.337)	57.209	57.209
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	162.407	(82.827)	79.580	79.580

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/06/2022 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	514	514
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.857	21.857
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.209	57.209
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	79.580	79.580

Disponibilità liquide

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
868.492	640.315	228.177

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	639.871	224.145	864.016
Denaro e altri valori in cassa	444	4.031	4.475
Totale disponibilità liquide	640.315	228.177	868.492

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 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
24.835	23.462	1.373

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 30/06/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	21.524	2.345	23.869
Risconti attivi	1.938	(972)	966

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	23.462	1.373	24.835

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
1.403.355	1.366.323	37.032

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.071	-	-		1.071
Riserva legale	197.434	10.130	-		207.564
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.134.050	22.626	-		1.156.676
Totale altre riserve	1.134.050	22.626	-		1.156.676
Utile (perdita) dell'esercizio	33.768	-	33.768	38.044	38.044
Totale patrimonio netto	1.366.323	32.756	33.768	38.044	1.403.355

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva statutaria indivisibile	1.156.674
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	1.156.676

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	207.564	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.156.676	B
Totale altre riserve	1.156.676	B
Totale	1.365.311	

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	1.156.674	B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	
Totale	1.156.676	

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 indivisibile	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.071	157.135	1.044.050	134.330	1.336.586
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				(33.768)	(33.768)
Altre variazioni					
- Incrementi		40.299	90.000	33.768	164.067
- Decrementi				134.330	134.330
Risultato dell'esercizio precedente				33.768	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.071	197.434	1.134.050	33.768	1.366.323
Altre variazioni					
- Incrementi		10.130	22.626		32.756
- Decrementi				33.768	33.768
Risultato dell'esercizio corrente				38.044	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.071	207.564	1.156.676	38.044	1.403.355

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	1.156.674
Riserva legale	207.564
	1.364.238

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
5.624		5.624

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	5.624	5.624
Totale variazioni	5.624	5.624
Valore di fine esercizio	5.624	5.624

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 30/06/2022, pari a Euro 5.624, risulta composta dal Fondo rischi accantonato per la possibile eventualità di una restituzione a Regione Lombardia di contributi ricevuti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
142.002	128.234	13.768

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	128.234
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.877
Utilizzo nell'esercizio	16.109
Totale variazioni	13.768
Valore di fine esercizio	142.002

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2022 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 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
1.451.816	1.492.759	(40.943)

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	1.242.770	(58.052)	1.184.718	53.246	1.131.472
Acconti	74.740	3.160	77.900	77.900	-
Debiti verso fornitori	40.431	17.496	57.927	57.927	-
Debiti tributari	47.631	(2.854)	44.777	44.777	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.054	(2.760)	9.294	9.294	-
Altri debiti	75.133	2.066	77.199	77.199	-
Totale debiti	1.492.759	(40.943)	1.451.816	320.343	1.131.472

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		
Ammontare	1.184.718	1.184.718	267.098	1.451.816

	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	1.184.718	1.184.718	-	1.184.718
Acconti	-	-	77.900	77.900
Debiti verso fornitori	-	-	57.927	57.927
Debiti tributari	-	-	44.777	44.777
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	9.294	9.294
Altri debiti	-	-	77.199	77.199
Totale debiti	1.184.718	1.184.718	267.098	1.451.816

Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
78.629	11.844	66.785

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.210	(225)	7.985
Risconti passivi	3.634	67.011	70.645
Totale ratei e risconti passivi	11.844	66.785	78.629

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
815.354	751.557	63.797

Descrizione	30/06/2022	30/06/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	570.709	437.910	132.799
Altri ricavi e proventi	244.645	313.647	(69.002)
Totale	815.354	751.557	63.797

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
Altre	570.709
Totale	570.709

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	570.709
Totale	570.709

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale

Costi della produzione

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
745.301	688.203	57.098

Descrizione	30/06/2022	30/06/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	16.737	12.771	3.966
Servizi	224.226	161.922	62.304
Salari e stipendi	301.244	321.259	(20.015)
Oneri sociali	82.961	78.285	4.676
Trattamento di fine rapporto	29.877	25.672	4.205
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.582	2.636	(54)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	65.680	70.005	(4.325)
Accantonamento per rischi	5.624		5.624

Descrizione	30/06/2022	30/06/2021	Variazioni
Oneri diversi di gestione	16.370	15.653	717
Totale	745.301	688.203	57.098

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.

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
(23.070)	(22.134)	(936)

Descrizione	30/06/2022	30/06/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.253	1.897	(644)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(24.323)	(24.031)	(292)
Totale	(23.070)	(22.134)	(936)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.206	1.206
Altri proventi	48	48
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	1.253	1.253

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

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
8.939	7.452	1.487

Imposte	Saldo al 30/06/2022	Saldo al 30/06/2021	Variazioni
Imposte correnti:	8.939	7.452	1.487
IRES	4.378	2.399	1.979
IRAP	4.561	5.053	(492)
Totale	8.939	7.452	1.487

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	46.983	
Onere fiscale teorico (%)	24	11.276
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 indeducibili	410	
IMU indeducibile	2.987	
Spese rappresentanza indeducibili	114	
Accantonamento fondo rischi	5.623	
ACE	(15.975)	
Sopravvenienze passive	2.385	
Accantonamento a riserve indivisibili	(24.286)	
Totale	(28.742)	
Imponibile fiscale	18.241	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.378

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	489.759	
IMU	7.466	
Collaborazione occasionale	2.800	
Detrazioni per costo del lavoro	(383.082)	
Totale	116.943	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	4.561
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	116.943	
IRAP corrente per l'esercizio		4.561

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non rileva alcuna fiscalità differita o 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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La cooperativa ha rilasciato ipoteca di € 1.950.000 a favore della BCC d Treviglio a garanzia del proprio mutuo attualmente paria a € 1.184.718

	Importo
Garanzie	1.950.000
di cui reali	1.950.000

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 avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

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	30/06/2022	30/06/2021	Variazioni
Impiegati	20	20	0
Totale	20	20	0

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

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 contributi, 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 2021/2022

Contributi	Valore
Contributo statale scuola primaria	175.625
Contributo statale scuola dell'infanzia	36.717
Contributo regione Lombardia – disabili	4.974
Contributo comune di Treviglio – scuola dell'infanzia	10.000
Contributo comune di Treviglio – rimborso spese scuola infanzia	6.900
	234.216

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 30/06/2022	Euro	38.044
3% al Fondo per lo sviluppo della cooperazione	Euro	1.141
30% a riserva legale	Euro	11.413
a riserva statutaria indivisibile	Euro	25.490

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.

Per il 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'.