

SAN MARTINO SOC COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 30-06-2024

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	382.50 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

	30-06-2024	30-06-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.462	13.387
II - Immobilizzazioni materiali	1.977.113	2.034.756
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.940	3.792
Totale immobilizzazioni (B)	1.991.515	2.051.935
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.229	152.625
Totale crediti	135.229	152.625
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	596.310	-
IV - Disponibilità liquide	354.538	801.735
Totale attivo circolante (C)	1.086.077	954.360
D) Ratei e risconti	20.807	10.197
Totale attivo	3.098.399	3.016.492
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	227.229	218.977
VI - Altre riserve	1.200.593 ⁽¹⁾	1.182.164
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55.800	27.506
Totale patrimonio netto	1.484.005	1.429.030
B) Fondi per rischi e oneri	5.624	5.624
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	176.376	167.785
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	402.587	329.361
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.003.520	1.065.086
Totale debiti	1.406.107	1.394.447
E) Ratei e risconti	26.287	19.606
Totale passivo	3.098.399	3.016.492

(1)

Altre riserve	30/06/2024	30/06/2023
Riserva per conversione EURO	1	
Riserva statutaria indivisibile	1.200.592	1.182.164
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

30-06-2024 30-06-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	660.413	628.794
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	202.182	200.657
altri	20.779	5.070
Totale altri ricavi e proventi	222.961	205.727
Totale valore della produzione	883.374	834.521
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.869	12.495
7) per servizi	266.262	240.585
9) per il personale		
a) salari e stipendi	323.058	305.740
b) oneri sociali	92.223	84.841
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.577	29.834
c) trattamento di fine rapporto	28.041	29.634
e) altri costi	536	200
Totale costi per il personale	443.858	420.415
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	66.547	68.480
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.925	2.925
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.622	65.555
Totale ammortamenti e svalutazioni	66.547	68.480
14) oneri diversi di gestione	14.434	33.018
Totale costi della produzione	807.970	774.993
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.404	59.528
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.229	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.229	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	632	749
Totale proventi diversi dai precedenti	632	749
Totale altri proventi finanziari	10.861	749
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.964	23.553
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.964	23.553
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.103)	(22.804)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	64.301	36.724
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.501	9.218
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.501	9.218
21) Utile (perdita) dell'esercizio	55.800	27.506

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2024

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 55.800.

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 55,56% 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
2022/2023	229.377 (54,56%)	191.038 (45,44%)	420.415 (100,00%)
2023/2024	290.549 (65,46%)	153.309 (34,54%)	443.858 (100,00%)

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2023/24 non si sono verificati cambiamenti nella compagine sociale, come evidenziato nella seguente tabella

	Situazione soci al 30/6/2023	Uscite per recesso	Uscite per decesso	Totale uscite	Nuovi ingressi	Situazione soci al 30/6/2023
Numero soci	15	0	0	0	0	15
Capitale sociale	382,50	0	0	0	0	382,50

Gli attuali 15 soci sono costituiti da 10 soci lavoratori ai sensi dell'art 5 punto 1 dello statuto sociale e da 5 soci volontari ai sensi dell'art 5 punto 2 dello statuto sociale.

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 e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15) (per quest'ultimo, anche omettendo la ripartizione per categoria), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (per quest'ultimo, anche omettendo l'indicazione del luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato), nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 30/06/2024 tengono conto delle modifiche 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 sono stati derogati 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 effettuato cambiamenti dei principi contabili

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.

Titoli

I titoli, iscritti tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, sono valutati al minore tra il costo di acquisto o sottoscrizione ed il valore di mercato.

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.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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

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

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	28.118	2.677.938	3.791	2.709.847
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.731	643.182		657.913
Valore di bilancio	13.387	2.034.756	3.792	2.051.935
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.978	149	6.127
Ammortamento dell'esercizio	2.925	63.622		66.547
Totale variazioni	(2.925)	(57.643)	149	(60.419)
Valore di fine esercizio				
Costo	28.118	2.683.917	3.940	2.715.975
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.656	706.804		724.460
Valore di bilancio	10.462	1.977.113	3.940	1.991.515

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
10.462	13.387	(2.925)

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	13.644	14.474	28.118
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.710	7.021	14.731
Valore di bilancio	5.934	7.453	13.387
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.433	492	2.925
Totale variazioni	(2.433)	(492)	(2.925)
Valore di fine esercizio			
Costo	13.644	14.474	28.118

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.143	7.513	17.656
Valore di bilancio	3.501	6.961	10.462

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
1.977.113	2.034.756	(57.643)

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.464.948	23.378	189.612	2.677.938
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	467.089	22.367	153.726	643.182
Valore di bilancio	1.997.859	1.011	35.886	2.034.756
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.440	3.538	-	5.978
Ammortamento dell'esercizio	56.050	1.196	6.375	63.622
Totale variazioni	(53.610)	2.342	(6.375)	(57.643)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.467.388	26.916	189.613	2.683.917
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	523.139	23.563	160.102	706.804
Valore di bilancio	1.944.249	3.353	29.511	1.977.113

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 delle stesse.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
3.940	3.792	148

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

La voce è costituita da una quota di minoranza nella Cassa Rurale BCC di Treviglio.

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	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.156	149	1.305	1.305
Totale crediti immobilizzati	1.156	149	1.305	1.305

Nella voce crediti immobilizzati sono stati iscritti i depositi cauzionali

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	30/06/2023	Acquisizioni	30/06/2024
Altri	1.156	149	1.305
Totale	1.156	149	1.305

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/06/2024 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	1.305	1.305
Totale	1.305	1.305

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
135.229	152.625	(17.396)

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 tributari iscritti nell'attivo circolante	22.642	6.753	29.395	29.395
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	129.983	(24.149)	105.834	105.834
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	152.625	(17.396)	135.229	135.229

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

S segnala, come credito significativo compreso tra i crediti verso altri, il credito di € 103.115 verso il Ministero dell'Istruzione per contributi di competenza dell'esercizio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/06/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica		Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.395	29.395
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	105.834	105.834
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	135.229	135.229

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
596.310		596.310

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	596.310	596.310
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	596.310	596.310

I titoli risultano iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

Nella voce sono compresi Titoli di Stato per € 396.310 e un fondo obbligazionario emesso da Poste Spa per € 200.000.

I titoli sono stati acquistati quale temporaneo investimento della liquidità aziendale.

Disponibilità liquide

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
354.538	801.735	(447.197)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	800.335	(448.730)	351.605
Denaro e altri valori in cassa	1.400	1.533	2.933

Totale disponibilità liquide	801.735	(447.197)	354.538
------------------------------	---------	-----------	---------

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 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
20.807	10.197	10.610

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 30/06/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	9.167	10.518	19.685
Risconti attivi	1.030	93	1.123
Totale ratei e risconti attivi	10.197	10.610	20.807

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
1.484.005	1.429.030	54.975

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	383	-	-		383
Riserva legale	218.977	8.252	-		227.229
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.182.164	18.428	-		1.200.593
Totale altre riserve	1.182.164	18.428	-		1.200.593
Utile (perdita) dell'esercizio	27.506	-	27.506	55.800	55.800
Totale patrimonio netto	1.429.030	26.680	27.506	55.800	1.484.005

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per conversione EURO	1
Riserva statutaria indivisibile	1.200.592
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	1.200.593

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	383	B
Riserva legale	227.229	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.200.593	A,B
Totale altre riserve	1.200.593	
Totale	1.428.205	

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 per conversione EURO	1	A,B
Riserva statutaria indivisibile	1.200.592	A,B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B
Totale	1.200.593	

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	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.071	207.564	1.156.676	38.044	1.403.355
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
- Incrementi		11.413	25.490		36.903
- Decrementi	688			38.044	38.732
Risultato dell'esercizio precedente				27.506	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	383	218.977	1.182.164	27.506	1.429.030
Altre variazioni					
- Incrementi		8.252	18.428		26.680
- Decrementi				27.506	27.506
Risultato dell'esercizio corrente				55.800	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	383	227.229	1.200.593	55.800	1.484.005

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	1.200.592
Riserva legale	227.229
	1.427.821

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
5.624	5.624	

La voce "Altri fondi", al 30/06/2024, pari a Euro 5.624 risulta composta dal Fondo rischi accantonato a fronte del rischio 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 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
176.376	167.785	8.591

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	167.785
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.041
Utilizzo nell'esercizio	19.450
Totale variazioni	8.591
Valore di fine esercizio	176.376

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2024 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 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
1.406.107	1.394.447	11.660

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	1.125.497	(60.411)	1.065.086	61.566	1.003.520
Acconti	80.573	1.927	82.500	82.500	-
Debiti verso fornitori	54.863	32.513	87.376	87.376	-
Debiti tributari	44.793	5.818	50.611	50.611	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.116	8.036	16.152	16.152	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	80.606	23.775	104.381	104.381	-
Totale debiti	1.394.447	11.660	1.406.107	402.586	1.003.520

Il debito più rilevante al 30/06/2024 risulta essere il mutuo acceso con la Cassa Rurale Bcc di Treviglio per l'edificazione dell'edificio nel quale viene esercitata l'attività, pari a € 1.065.086

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	1.065.086	1.065.086	341.021	1.406.107

	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	1.065.086	1.065.086	-	1.065.086
Acconti	-	-	82.500	82.500
Debiti verso fornitori	-	-	87.376	87.376
Debiti tributari	-	-	50.611	50.611
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	16.152	16.152
Altri debiti	-	-	104.381	104.381
Totale debiti	1.065.086	1.065.086	341.021	1.406.107

Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
26.287	19.606	6.681

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.402	(282)	7.120
Risconti passivi	12.204	6.963	19.167
Totale ratei e risconti passivi	19.606	6.681	26.287

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
883.374	834.521	48.853

Descrizione	30/06/2024	30/06/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	660.413	628.794	31.619
Altri ricavi e proventi	222.961	205.727	17.234
Totale	883.374	834.521	48.853

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	660.413
Totale	660.413

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	660.413
Totale	660.413

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale

Costi della produzione

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
807.970	774.993	32.977

Descrizione	30/06/2024	30/06/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	16.869	12.495	4.374
Servizi	266.262	240.585	25.677
Salari e stipendi	323.058	305.740	17.318
Oneri sociali	92.223	84.841	7.382
Trattamento di fine rapporto	28.041	29.634	(1.593)

Descrizione	30/06/2024	30/06/2023	Variazioni
Altri costi del personale	536	200	336
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.925	2.925	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	63.622	65.555	(1.933)
Oneri diversi di gestione	14.434	33.018	(18.584)
Totale	807.970	774.993	32.977

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 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
(11.103)	(22.804)	11.701

Descrizione	30/06/2024	30/06/2023	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	10.229		10.229
Proventi diversi dai precedenti	632	749	(117)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21.964)	(23.553)	1.589
Totale	(11.103)	(22.804)	11.701

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	10.229	10.229
Interessi bancari e postali	587	587
Altri proventi	46	46
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	10.861	10.861

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

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
8.501	9.218	(717)

Imposte	Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
Imposte correnti:	8.501	9.218	(717)
IRES	1.297	4.584	(3.287)
IRAP	7.204	4.634	2.570
Totale	8.501	9.218	(717)

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	64.301	
Onere fiscale teorico (%)	24	15.432
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
Costi non deducibili	1.050	
Accantonamenti a riserve non imponibili	(54.126)	
Altre variazioni in diminuzione	(1.258)	
ACE	(4.562)	
Totale	(58.896)	
Imponibile fiscale	5.405	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.297

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	519.262	
IMU	7.466	
Compensi a collaboratori	2.998	
Deduzioni per costo del lavoro	(344.999)	
Totale	184.727	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	7.204
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	184.727	
IRAP corrente per l'esercizio		7.204

Fiscalità differita / anticipata

Non rileva alcuna fiscalità differita o anticipata

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	16
Totale Dipendenti	16

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che la società ha rilasciato garanzia ipotecaria, iscritta sull'immobile di proprietà, per un importo di € 1.950.000 a garanzia del mutuo BCC di Treviglio il cui valore residuo è € 1.065.086

	Importo
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 si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Compensi spettanti agli amministratori

(Rif. Art. 2427-bis primo comma n. 16, C.C.)

Gli amministratori hanno svolto il loro incarico, nello spirito della cooperazione, in forma gratuita.

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.

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 2023/2024

Contributi	Valore
Ministero Istruzione - contributo statale scuola primaria	118.598
Ministero Istruzione - contributo statale scuola dell'infanzia	69.584
Comune di Treviglio – contributo scuola dell'infanzia	14.000
	202.182

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 30/06/2024	Euro	55.800
3% al Fondo per lo sviluppo della cooperazione	Euro	1.674
30% a riserva legale	Euro	16.740
a riserva statutaria indivisibile	Euro	37.386

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'.