

SAN MARTINO SOC COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 30-06-2023

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' COOPERATIVA SOCIALE
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

	30-06-2023	30-06-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.387	14.597
II - Immobilizzazioni materiali	2.034.756	2.090.055
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.792	3.867
Totale immobilizzazioni (B)	2.051.935	2.108.519
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.625	79.580
Totale crediti	152.625	79.580
IV - Disponibilità liquide	801.735	868.492
Totale attivo circolante (C)	954.360	948.072
D) Ratei e risconti	10.197	24.835
Totale attivo	3.016.492	3.081.426
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	383	1.071
IV - Riserva legale	218.977	207.564
VI - Altre riserve	1.182.164 ⁽¹⁾	1.156.676
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.506	38.044
Totale patrimonio netto	1.429.030	1.403.355
B) Fondi per rischi e oneri	5.624	5.624
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	167.785	142.002
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	329.361	320.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.065.086	1.131.472
Totale debiti	1.394.447	1.451.816
E) Ratei e risconti	19.606	78.629
Totale passivo	3.016.492	3.081.426

(1)

Altre riserve	30/06/2023	30/06/2022
Riserva statutaria indivisibile	1.182.164	1.156.674
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2

Conto economico

	30-06-2023	30-06-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	628.794	570.709
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	200.657	234.217
altri	5.070	10.428
Totale altri ricavi e proventi	205.727	244.645
Totale valore della produzione	834.521	815.354
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.495	16.737
7) per servizi	240.585	224.226
9) per il personale		
a) salari e stipendi	305.740	301.244
b) oneri sociali	84.841	82.961
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.834	29.877
c) trattamento di fine rapporto	29.634	29.877
e) altri costi	200	-
Totale costi per il personale	420.415	414.082
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.480	68.262
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.925	2.582
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.555	65.680
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.480	68.262
12) accantonamenti per rischi	-	5.624
14) oneri diversi di gestione	33.018	16.370
Totale costi della produzione	774.993	745.301
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.528	70.053
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	749	1.253
Totale proventi diversi dai precedenti	749	1.253
Totale altri proventi finanziari	749	1.253
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.553	24.323
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.553	24.323
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.804)	(23.070)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.724	46.983
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.218	8.939
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.218	8.939
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27.506	38.044

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2023

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 27.506.

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%)
2021/2022	231.127 (55,03%)	182.955 (44,97%)	414.082 (100,00%)

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2023, e precisamente in data 4 aprile 2023, la cooperativa ha cambiato lo statuto ed ha assunto la forma giuridica della cooperativa sociale, in quanto più aderente allo spirito e alla concreta operatività della società. E' stato anche effettuato un sostanziale ricambio della compagine sociale, con il recesso di numerosi soci storici della cooperativa, che però avevano cessato di porre in essere scambi mutualistici con la cooperativa stessa, e sono stati ammessi alla compagine sociale nuovi soci che effettivamente lavorano e operano nella cooperativa. La seguente tabella dettaglia le movimentazioni avvenute in termini di soci e di capitale sociale

	Situazione al 30 /6/2022	Uscite per recesso	Uscite per decesso	Totale uscite	Nuovi ingressi	Situazione soci al 30/6/2023
Numero soci	42	32	1	33	6	15
Capitale sociale	1.071,00	816,00	25,50	841,50	153,00	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.

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 30/06/2023 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.

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 cambiamento dei principi contabili posti 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%
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 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.715	10.257	-	11.972
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	75	75
Ammortamento dell'esercizio	2.925	65.555		68.480
Totale variazioni	(1.210)	(55.299)	(75)	(56.584)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
13.387	14.597	(1.210)

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	11.929	14.474	26.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.277	6.529	11.806
Valore di bilancio	6.652	7.945	14.597
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.715	-	1.715
Ammortamento dell'esercizio	2.433	492	2.925
Totale variazioni	(718)	(492)	(1.210)
Valore di fine esercizio			

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
2.034.756	2.090.055	(55.299)

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	10.257	10.257
Ammortamento dell'esercizio	55.977	929	8.650	65.555
Totale variazioni	(55.977)	(929)	1.607	(55.299)
Valore di fine 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

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 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
3.792	3.867	(75)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
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	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.231	(75)	1.156	1.156
Totale crediti immobilizzati	1.231	(75)	1.156	1.156

Nella voce crediti immobilizzati verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 1.156, crediti per depositi cauzionali

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	30/06/2022	Cessioni	30/06/2023
Altri	1.231	75	1.156
Totale	1.231	75	1.156

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/06/2023 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	1.156	1.156
Totale	1.156	1.156

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
152.625	79.580	73.045

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	514	(514)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.857	785	22.642	22.642
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.209	72.774	129.983	129.983
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	79.580	73.045	152.625	152.625

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/06/2023 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	22.642	22.642
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	129.983	129.983
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	152.625	152.625

Disponibilità liquide

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
801.735	868.492	(66.757)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	864.016	(63.681)	800.335
Denaro e altri valori in cassa	4.475	(3.075)	1.400
Totale disponibilità liquide	868.492	(66.757)	801.735

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 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
10.197	24.835	(14.638)

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 30/06/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	23.869	(14.702)	9.167
Risconti attivi	966	64	1.030
Totale ratei e risconti attivi	24.835	(14.638)	10.197

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
1.429.030	1.403.355	25.675

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	-	-	688		383
Riserva legale	207.564	-	11.413	-		218.977
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.156.676	(2)	25.490	-		1.182.164
Totale altre riserve	1.156.676	(2)	25.490	-		1.182.164
Utile (perdita) dell'esercizio	38.044	-	-	38.044	27.506	27.506
Totale patrimonio netto	1.403.355	(2)	36.903	38.732	27.506	1.429.030

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva statutaria indivisibile	1.182.164
Totale	1.182.164

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	218.977	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.182.164	A, B
Totale altre riserve	1.182.164	
Totale	1.401.524	

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	1.182.164	A,B
Totale	1.182.164	

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
All'inizio 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 precedente				38.044	
Alla chiusura 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 corrente				27.506	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	383	218.977	1.182.164	27.506	1.429.030

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 statutaria indivisibile L. 904/77	1.182.164
Riserva legale	218.977
	1.401.141

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
5.624	5.624	

Non si sono verificate variazioni nell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 30/06/2023, 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 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
167.785	142.002	25.783

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	142.002
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.634
Utilizzo nell'esercizio	3.851
Totale variazioni	25.783
Valore di fine esercizio	167.785

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2023 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 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
1.394.447	1.451.816	(57.369)

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	1.184.718	(59.221)	1.125.497	60.411	1.065.086
Acconti	77.900	2.673	80.573	80.573	-
Debiti verso fornitori	57.927	(3.064)	54.863	54.863	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	44.777	16	44.793	44.793	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.294	(1.178)	8.116	8.116	-
Altri debiti	77.199	3.407	80.606	80.606	-
Totale debiti	1.451.816	(57.369)	1.394.447	329.362	1.065.086

Il debito più rilevante al 30/06/2023 risulta essere il mutuo acceso con la Cassa Rurale Bcc di Treviglio per l'edificazione dell'edificio nel quale viene esercitata l'attività.

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.125.497	1.125.497	268.950	1.394.447

	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	1.125.497	1.125.497	-	1.125.497
Acconti	-	-	80.573	80.573
Debiti verso fornitori	-	-	54.863	54.863
Debiti tributari	-	-	44.793	44.793
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	8.116	8.116
Altri debiti	-	-	80.606	80.606
Totale debiti	1.125.497	1.125.497	268.950	1.394.447

Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
19.606	78.629	(59.023)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.985	(583)	7.402
Risconti passivi	70.645	(58.441)	12.204
Totale ratei e risconti passivi	78.629	(59.023)	19.606

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
834.521	815.354	19.167

Descrizione	30/06/2023	30/06/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	628.794	570.709	58.085
Altri ricavi e proventi	205.727	244.645	(38.918)
Totale	834.521	815.354	19.167

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	628.794
Totale	628.794

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	628.794
Totale	628.794

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

Costi della produzione

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
774.993	745.301	29.692

Descrizione	30/06/2023	30/06/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.495	16.737	(4.242)
Servizi	240.585	224.226	16.359
Salari e stipendi	305.740	301.244	4.496
Oneri sociali	84.841	82.961	1.880
Trattamento di fine rapporto	29.634	29.877	(243)
Altri costi del personale	200		200
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.925	2.582	343

Descrizione	30/06/2023	30/06/2022	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	65.555	65.680	(125)
Accantonamento per rischi		5.624	(5.624)
Oneri diversi di gestione	33.018	16.370	16.648
Totale	774.993	745.301	29.692

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
(22.804)	(23.070)	266

Descrizione	30/06/2023	30/06/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	749	1.253	(504)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(23.553)	(24.323)	770
Totale	(22.804)	(23.070)	266

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	686	686
Altri proventi	62	62
Arrotondamento	1	1
Totale	749	749

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

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
9.218	8.939	279

Imposte	Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
Imposte correnti:	9.218	8.939	279
IRES	4.584	4.378	206
IRAP	4.634	4.561	73
Totale	9.218	8.939	279

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	36.724	
Onere fiscale teorico (%)	24	8.814

Descrizione	Valore	Imposte
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 riverseranno negli esercizi successivi	0	0
IMU indeducibile	1.493	
Sopravvenienze passive	9.854	
Altri costi indeducibili	2.217	
Super ammortamenti	(1.811)	
ACE	(11.086)	
Accantonamento utili a riserve indivisibili	(18.292)	
Totale	(17.625)	
Imponibile fiscale	19.099	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.584

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	479.943	
IMU	7.466	
Svalutazioni crediti	7.244	
Altri costi indeducibili	7.772	
Deduzioni per costo de lavoro	(375.592)	
Altre deduzioni di legge	(8.000)	
Totale	118.833	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	4.634
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	118.833	
IRAP corrente per l'esercizio		4.634

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

Dati sull'occupazione

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

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

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

	Numero medio
Impiegati	17
Totale Dipendenti	17

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si evidenzia il valore dell'ipoteca gravante sull'immobile di proprietà della cooperativa, rilasciata a garanzia del mutuo acceso per la sua costruzione.

	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

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.

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-bis, 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 2022/2023

Contributi	Valore
Ministero Istruzione - contributo statale scuola primaria	136.521
Ministero Istruzione - contributo statale scuola dell'infanzia	44.678
Regione Lombardia – contributo disabili	5.313
Comune di Treviglio – contributo scuola dell'infanzia	14.000
	200.512

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 2022/2023

Contributi	Valore
Ministero Istruzione - contributo statale scuola primaria	136.521
Ministero Istruzione - contributo statale scuola dell'infanzia	44.678
Regione Lombardia – contributo disabili	5.313
Comune di Treviglio – contributo scuola dell'infanzia	14.000
	200.512

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 30/06/2023	Euro	27.506
3% al Fondo per lo sviluppo della cooperazione	Euro	825
30% a riserva legale	Euro	8.252
a riserva statutaria indivisibile	Euro	18.429

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'.