

SCUOLA MARIA BAMBINA SOC. COOP. SOCIALE**Bilancio di esercizio al 31/08/2023**

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Denominazione | SCUOLA MARIA BAMBINA SOC. COOP. SOCIALE |
| Sede | VIA DANTE 14 20082 BINASCO (MI) |
| Capitale sociale | 4.230 |
| Capitale sociale interamente versato | si |
| Codice CCIAA | MI |
| Partita IVA | 03656450966 |
| Codice fiscale | 03656450966 |
| Numero REA | 1691833 |
| Forma giuridica | |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Istruzione primaria: scuole elementari (85.20.00) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Denominazione della società capogruppo | |
| Paese della capogruppo | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | A126444 |

| | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 292 | 8.600 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 9.485 | 8.502 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 775 | |
| Totale immobilizzazioni (B) | 10.552 | 17.102 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 30.306 | 10.467 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | 775 |
| imposte anticipate | | |
| Totale crediti | 30.306 | 11.242 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| IV - Disponibilità liquide | 197.716 | 58.686 |
| Totale attivo circolante (C) | 228.022 | 69.928 |
| D) Ratei e risconti | 21.416 | 19.837 |
| Totale attivo | 259.990 | 106.867 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 4.230 | 4.230 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | | |
| III - Riserve di rivalutazione | | |
| IV - Riserva legale | 77 | 77 |
| V - Riserve statutarie | | |
| VI - Altre riserve | 10.462 | 10.462 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (82.976) | (84.291) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (74.874) | 1.356 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | | |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | |
| Totale patrimonio netto | (143.081) | (68.166) |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 117.320 | 142.606 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 205.251 | 25.427 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale debiti | 205.251 | 25.427 |
| E) Ratei e risconti | 80.500 | 7.000 |
| Totale passivo | 259.990 | 106.867 |

| | 31/08/2023 | 31/08/2022 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 287.837 | 342.058 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 260.848 | 179.078 |
| altri | 6.059 | 124 |
| Totale altri ricavi e proventi | 266.907 | 179.202 |
| Totale valore della produzione | 554.744 | 521.260 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 13.612 | 64.351 |
| 7) per servizi | 130.098 | 68.779 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 24.864 | 14.140 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 314.251 | 254.104 |
| b) oneri sociali | 88.406 | 89.668 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 14.463 | 22.863 |
| c) trattamento di fine rapporto | 14.463 | 22.863 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) altri costi | | |
| Totale costi per il personale | 417.120 | 366.635 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 3.579 | 2.970 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 599 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.980 | 2.969 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 3.579 | 2.970 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | |
| 12) accantonamenti per rischi | | |
| 13) altri accantonamenti | | |
| 14) oneri diversi di gestione | 39.203 | 2.922 |
| Totale costi della produzione | 628.476 | 519.797 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (73.732) | 1.463 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | | |
| da imprese collegate | | |
| da imprese controllanti | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| altri | | |

| | | |
|--|----------|-------|
| Totale proventi da partecipazioni | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | | |
| da imprese collegate | | |
| da imprese controllanti | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| altri | | |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | | |
| da imprese collegate | | |
| da imprese controllanti | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| altri | | |
| Totale proventi diversi dai precedenti | | |
| Totale altri proventi finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | | |
| verso imprese collegate | | |
| verso imprese controllanti | | |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| altri | 1.142 | 107 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.142 | 107 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | | |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (1.142) | (107) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| d) di strumenti finanziari derivati | | |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | |
| Totale rivalutazioni | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| d) di strumenti finanziari derivati | | |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | |
| Totale svalutazioni | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | | |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (74.874) | 1.356 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |

| | | |
|---|----------|-------|
| imposte correnti | | |
| imposte relative a esercizi precedenti | | |
| imposte differite e anticipate | | |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (74.874) | 1.356 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/08/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 74.874.

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. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono attribuibili al cambiamento del servizio di assistenza contabile avvenuto nel corso dell'anno scolastico 2022-2023.

Attività svolte

La Cooperativa, come ben sapete, svolge la propria unica e prevalente attività nel settore della formazione scolastica, gestendo la scuola primaria parificata Maria Bambina di Binasco.

Per dare pieno compimento al suo mandato sociale, a partire dall'anno scolastico 2022-2023 ha accolto bambini e bambine con certificazione di disabilità in maggior numero, implementando le risorse professionali a disposizione dell'inclusione scolastica e sociale e diventando una delle prime scuole parificate in Lombardia per numero di alunni e alunne con disabilità accolte nel percorso di istruzione primaria.

A partire dalle richieste dei docenti ed avvalendosi degli strumenti organizzativi previsti dall'ordinamento (Collegio docenti e Consigli di classe in primis), si è attivato un processo di revisione interna dell'organizzazione del lavoro, sia in termini di orario sia di metodologia, che ha portato progressivamente alla condivisione dei percorsi didattici curricolari delle classi da parte di un team docente composto da insegnante prevalente, insegnante di discipline specifiche, docente di sostegno e docenti specialisti.

Per quanto concerne l'offerta extra-scolastica, osservando che molti bambini e bambine si fermano a scuola per tutto l'arco della giornata, si è integrato il doposcuola con l'offerta di alcune attività utili a sviluppare interessi e realizzabili nella palestra dell'istituto, ne sono nate le proposte di ping-pong e giochi da tavolo.

Si è portata avanti l'attività di valorizzazione degli spazi, confermando accordi con realtà attive sui territori (ad es. Centro Culturale Cinese, Serendipity Off, ...) e sono stati attivate sul territorio alcune iniziative destinate alla cittadinanza in collaborazione con altri enti del territorio.

Sono state avviate alcune iniziative di raccolta fondi sul territorio, sia dirette alla cittadinanza (mercatini) sia con aziende e fondazioni per sostenere alcuni interventi di migioria.

Si è cercato, inoltre, di quantificare in modo più dettagliato alcune voci di spesa che permettono di quantificare con maggiore puntualità le richieste di contributo verso Regione Lombardia.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Il conflitto Russo-Ucraino, divampato in piena Europa nel mese di febbraio 2022 e proseguito nel corso del 2023, ha determinato il riconoscimento da parte di Regione Lombardia di un contributo per caro energia, sull'anno scolastico 2022-2023, di € 7.810.

L'aumento della presenza di alunni e alunne con certificazione ha determinato un aumento delle quote a sostegno delle attività di inclusione, comprese le quote di riparto straordinarie del fondo destinato al sostegno di alunni con disabilità, sia del Ministero sia della Regione Lombardia.

L'avvio di rapporti con realtà del territorio ha consentito un aumento delle donazioni.

La Fondazione Guastalla ha deliberato l'avvio di una collaborazione e un sostegno economico alle attività sociali della cooperativa Scuola Maria Bambina pari ad € 10.000. Il Centro Radiologico Il Sorriso ha sostenuto con € 2.000 l'implementazione delle attività del doposcuola

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

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 migliaia di Euro/(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 31/08/2023 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).

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Nel presente Bilancio sono state operate delle correzioni per riclassificazione e rettifica dei dati contabili per allineare il valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali alle risultanze del Libro Cespiti.

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.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, risulta totalmente ammortizzato.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono anch'essi totalmente ammortizzati.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|-----------------------|-----------------------|
| Impianti e macchinari | 12 % |
| Attrezzature | 20 % |
| Altri beni | 15 % |

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti non sarebbero stati significativi.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti non sarebbero stati significativi.

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.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Nota integrativa, 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 | 8.600 | 8.502 | | 17.102 |
| Rivalutazioni | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | | | |
| Svalutazioni | | | | |
| Valore di bilancio | 8.600 | 8.502 | | 17.102 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | (7.709) | 3.963 | 775 | (2.971) |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | | | |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 599 | 2.980 | | 3.579 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | |
| Altre variazioni | | | | |
| Totale variazioni | (8.308) | 983 | 775 | (6.550) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 24.550 | 75.866 | 775 | 101.191 |
| Rivalutazioni | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 24.258 | 66.381 | | 90.639 |
| Svalutazioni | | | | |
| Valore di bilancio | 292 | 9.485 | 775 | 10.552 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 8.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.600 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 8.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.600 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | (8.600) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 891 | (7.709) |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 599 | 599 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (8.600) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 292 | (8.308) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 6.750 | 0 | 800 | 0 | 17.000 | 24.550 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 6.750 | 0 | 800 | 0 | 16.708 | 24.258 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 292 | 292 |

La Cooperativa ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 agosto 2023.

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.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/08/2023 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare sono stati riclassificati i "lavori su beni di terzi" che fino al precedente esercizio erano stati suddivisi tra le Immobilizzazioni materiali ed immateriali, incrementandone il valore per allinearlo a quanto esposto sul Libro Cespiti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 8.502 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.502 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 8.502 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.502 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | (8.502) | 2.870 | 0 | 9.595 | 0 | 3.963 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 580 | 0 | 2.400 | 0 | 2.980 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (8.502) | 2.290 | 0 | 7.195 | 0 | 983 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 9.570 | 9.316 | 56.980 | 0 | 75.866 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 7.280 | 9.316 | 49.785 | 0 | 66.381 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 2.290 | 0 | 7.195 | 0 | 9.485 |

Come per le immobilizzazioni immateriali, anche per quelle materiali si è ritenuto opportuno effettuare la riclassificazione delle voci allineando il valore contabile a quanto esposto su Libro Cespiti.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in Bilancio secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti al 31/08/2023 sono riferibili unicamente al territorio italiano - Regione Lombardia.

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/08/2023 | Saldo al 31/08/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 197.716 | 58.686 | 139.030 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | | 182.965 | 182.965 |
| Assegni | | | |
| Denaro e altri valori in cassa | | 14.751 | 14.751 |
| Totale disponibilità liquide | 58.686 | 139.030 | 197.716 |

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 31/08/2023 | Saldo al 31/08/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 21.416 | 19.837 | 1.579 |

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 31/08/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 19.837 | | 19.837 |
| Variazione nell'esercizio | (827) | 2.406 | 1.579 |
| Valore di fine esercizio | 19.010 | 2.406 | 21.416 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|---------------|
| Contributo caro energia | 7.810 |
| Contributo - Sostegno scuola | 11.200 |
| Servizi Web | 590 |
| Assicurazioni | 356 |
| Abbonamenti - noleggi attrezz. | 417 |
| Tasse | 750 |
| Contributi associativi | 293 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| Altri di ammontare non apprezzabile | |
| Totale | 21.416 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato di esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|------------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 4.230 | | | | | | | 4.230 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | | | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | | | |
| Riserva legale | 77 | | | | | | | 77 |
| Riserve statutarie | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|----------|--|-------|--|--|--|--|----------|
| Riserva straordinaria | 10.462 | | 1 | | | | | 10.463 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | | | | | | | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | | | | | | | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | | | | | | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | | | | | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | | | | | | | |
| Versamenti in conto capitale | | | | | | | | |
| Versamenti a copertura perdite | | | | | | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | | | | | | | |
| Riserva avanzo di fusione | | | | | | | | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | | | | | | | | |
| Riserva da conguaglio utili in corso | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | | | (1) | | | | | (1) |
| Totale altre riserve | 10.462 | | | | | | | 10.462 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | | | | | | | |
| Utili (perdite) portati a | (84.291) | | 1.315 | | | | | (82.976) |

| | | | | | | | |
|--|----------|--|---------|--|--|----------|-----------|
| nuovo | | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.356 | | (1.356) | | | (74.874) | (74.874) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | | | | | |) | |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | | | | | | |
| Totale patrimonio netto | (68.166) | | (41) | | | (74.874) | (143.081) |

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020, al 31/12/2021 e al 31/12/2022 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

[L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall'art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dell'art. 3, comma 9 del D.L. 198/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020, 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

| | Saldo al 31/08/2023 | Saldo al 31/08/2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Capitale sociale | 4.230 | 4.230 |
| Riserva legale | 77 | 77 |
| Altre Riserve | 10.462 | |
| Utili (perdite) di esercizi precedenti | (82.976) | (84.291) |
| Utili (perdita) dell'esercizio | (74.874) | 1.356 |
| Totale patrimonio netto | (143.081) | (68.166) |
| di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo) | | |
| Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione | | |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/08/2023 | Saldo al 31/08/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 117.320 | 142.606 | (25.286) |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 142.606 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 14.463 |
| Utilizzo nell'esercizio | 39.749 |
| Altre variazioni | |
| Totale variazioni | (25.286) |
| Valore di fine esercizio | 117.320 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | | | | | | |
| Obbligazioni convertibili | | | | | | |
| Debiti verso soci per finanziamenti | | | | | | |
| Debiti verso banche | | 114.784 | 114.784 | 114.784 | | |
| Debiti verso altri finanziatori | | | | | | |
| Acconti | | 4.886 | 4.886 | 4.886 | | |
| Debiti verso fornitori | 8.001 | 34.128 | 42.129 | 42.129 | | |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | | | | | | |
| Debiti verso imprese controllate | | | | | | |
| Debiti verso imprese collegate | | | | | | |
| Debiti verso controllanti | | | | | | |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | | |
| Debiti tributari | 1.258 | 1.998 | 3.256 | 3.256 | | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.573 | (911) | 4.662 | 4.662 | | |
| Altri debiti | 10.595 | 24.939 | 35.534 | 35.534 | | |
| Totale debiti | 25.427 | 179.824 | 205.251 | 205.251 | | |

La voce altri debiti comprende:

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Debito verso dipendenti per retribuzioni e ferie | 27.954 |
| Debito figurativo vs INPS per contributi su ferie | 3.840 |
| Ritenute sindacali | 332 |
| Debiti per fondi pensione | 1.912 |
| TASSA Rifiuti | 1.496 |

Il saldo del debito verso banche al 31/08/2023, pari a Euro 114.784, comprensivo di un finanziamento di € 90.000, per anticipo fatture, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dalle famiglie relativi a rette ed iscrizioni alla scuola per l'anno scolastico 2023-2024.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per: Erario c/IVA € 1.616, Erario Ritenute c/lavoro dipendente € 1.031 e addizionali IRPEF € 609.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti iscritti a Bilancio al 31/08/2023 si riferiscono unicamente al territorio Italiano - Regione Lombardia.

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/08/2023 | Saldo al 31/08/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 80.500 | 7.000 | 73.500 |

| | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 7.000 | | 7.000 |
| Variazione nell'esercizio | (3.523) | 77.022 | 73.500 |
| Valore di fine esercizio | 3.477 | 77.022 | 80.500 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|---------|
| Oneri Bancari | 1.710 |
| Oneri sociali INPS | 305 |
| Contributo di Revisione | 583 |
| Forniture servizi ed utenze | 867 |
| Sanzioni | 13 |
| Iscrizioni A.S. 2023-2024 | 13.450 |
| Contributi Ministero | 63.572 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Altri di ammontare non apprezzabile | |
| Totale | 80.500 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/08/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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 |
|------------------------|---------------------------|
| | |
| Vendite accessori | 4.965 |
| Prestazioni di servizi | 271.498 |
| | |
| Altre | 11.374 |
| Totale | 287.837 |

Non ci sono componenti straordinarie attive e passive nel conto economico.

I ricavi da altre prestazioni, per euro 11.374, si riferiscono alla locazione degli spazi scolastici, nel fine settimana, al Centro Culturale Cinese.

Costi della produzione

| Saldo al 31/08/2023 | Saldo al 31/08/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 628.476 | 519.797 | 108.679 |

| Descrizione | 31/08/2023 | 31/08/2022 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 13.612 | 64.351 | (50.739) |
| Servizi | 130.098 | 68.779 | 61.319 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Godimento di beni di terzi | 24.864 | 14.140 | 10.724 |
| Salari e stipendi | 314.251 | 254.104 | 60.147 |
| Oneri sociali | 88.406 | 89.668 | (1.262) |
| Trattamento di fine rapporto | 14.463 | 22.863 | (8.400) |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 599 | | 599 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 2.980 | 2.969 | 11 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | | | |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 39.203 | 2.922 | 36.281 |
| Totale | 628.476 | 519.797 | 108.680 |

L'incremento dei costi per servizi trova giustificazione nella differente contabilizzazione dei costi relativi all'acquisto dei pasti forniti ai bambini (servizio effettuato da fornitore esterno) che il precedente anno era stato inserito alla voce acquisto di materie prime/sussidiarie e merci.

L'aumento della voce Oneri diversi di gestione è dovuto al fatto che nel corso dell'anno scolastico 2022-2023 la Cooperativa si è rivolta ad un nuovo fornitore per l'assistenza amministrativa/contabile, in questo contesto si è reso necessario effettuare correzioni contabili che hanno determinato l'insorgenza di sopravvenienze passive.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | |
| Debiti verso banche | 1.070 |
| Altri | 72 |
| Totale | 1.142 |

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

La Cooperativa non ha rilevato IRES a debito non evidenziando imponibili in presenza di perdite, non sono state imputate imposte anticipate in mancanza dei presupposti di certezza rispetto al relativo recupero futuro.

Inoltre la Cooperativa Sociale è esente ai fini IRAP.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, 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.

Come sotto specificate:

Euro 143.403 Ente Erogatore: Ministero dell'istruzione - Contributo scuole paritarie
Euro 57.245 Ente Erogatore: Ministero dell'istruzione - Contributo Handicap scuole paritarie
Euro 7.810 Ente Erogatore: Ministero dell'istruzione - Caro energia
Euro 11.200 Ente Erogatore: Regione Lombardia - Dote scuola.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di portare a nuovo la perdita d'esercizio di € 74.874.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto _____ iscritto all'albo dei _____ di _____ al n. _____ quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, __/__/____