

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

<b>Dati anagrafici</b>	
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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
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
<b>Passivo</b>		
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
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
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>B) Costi della produzione</b>		
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
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
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 rettifiche 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:

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	8.600	8.502		17.102
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				
Svalutazioni				
Valore di bilancio	8.600	8.502		17.102
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
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)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
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)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
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
<b>Valore di fine esercizio</b>						
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	
<b>Totale</b>	<b>21.416</b>

## 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
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(143.081)</b>	<b>(68.166)</b>
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>		



## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	142.606
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	14.463
Utilizzo nell'esercizio	39.749
Altre variazioni	
Totale variazioni	(25.286)
<b>Valore di fine esercizio</b>	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		
<b>Totale debiti</b>	<b>25.427</b>	<b>179.824</b>	<b>205.251</b>	<b>205.251</b>		

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	
<b>Totale</b>	<b>80.500</b>

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
<b>Totale</b>	<b>287.837</b>

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
<b>Totale</b>	<b>628.476</b>	<b>519.797</b>	<b>108.680</b>

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
<b>Totale</b>	<b>1.142</b>

### 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, \_\_/\_\_/\_\_\_\_