

SCUOLA DELL'INFANZIA SAN GIOVANNI XXIII SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-08-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SOMALIA 8 20032 CORMANO MI
Codice Fiscale	11276170153
Numero Rea	Milano 2064013
P.I.	11276170153
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000 Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'infanzia, scuole speciali collegate a quelle primarie
Società in liquidazione	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C108539

Stato patrimoniale

	31-08-2020	31-08-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.501	16.607
II - Immobilizzazioni materiali	3.478	3.184
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	4.979	19.791
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.481	12.872
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	6.481	12.872
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	31.798	30.936
IV - Disponibilità liquide	276.745	227.494
Totale attivo circolante (C)	315.024	271.302
D) Ratei e risconti	390	343
Totale attivo	320.393	291.436
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000	750
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	41.338	33.227
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	81.518	62.787
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.191	26.841
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	129.047	123.605
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	147.992	139.722
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.225	17.277
Totale debiti	18.225	17.277
E) Ratei e risconti	25.129	10.832
Totale passivo	320.393	291.436

Conto economico

31-08-2020 31-08-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	190.440	242.383
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	108.264	102.198
altri	1.178	1.629
Totale altri ricavi e proventi	109.442	103.827
Totale valore della produzione	299.882	346.210
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.865	4.385
7) per servizi	72.069	102.132
8) per godimento di beni di terzi	1.213	1.834
9) per il personale		
a) salari e stipendi	143.459	149.909
b) oneri sociali	41.521	41.978
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.172	1.800
c) trattamento di fine rapporto	10.172	1.472
e) altri costi	0	328
Totale costi per il personale	195.152	193.687
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.192	11.872
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.106	10.977
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.086	895
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.192	11.872
14) oneri diversi di gestione	4.607	3.989
Totale costi della produzione	294.098	317.899
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.784	28.311
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	556	1.275
Totale interessi e altri oneri finanziari	556	1.275
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(556)	(1.275)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.228	27.036
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37	195
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37	195
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.191	26.841

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	99.181	47.137	0	146.318
Rivalutazioni	(101)	0	0	(101)
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.473	43.953		126.426
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	16.607	3.184	0	19.791
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.000	0	0	2.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	1.380	0	1.380
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	17.106	1.086		18.192
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(15.106)	294	0	(14.812)
Valore di fine esercizio				
Costo	101.080	48.517	0	149.597
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.579	45.038		144.617
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.501	3.478	0	4.979

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	2.550	2.550	2.550	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.834	(8.941)	2.893	2.893	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.038	0	1.038	1.038	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.872	(6.391)	6.481	6.481	0	0

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF		2.225	2.225
Acconti IRES/IRPEF	5.690	-5.690	
Crediti IVA	3.703	-3.035	668
Altri crediti tributari	2.441	-2.441	
Totali	11.834	-8.941	2.893

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	1.038	1.038	
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	1.038		-1.038
- n/c da ricevere			
- altri		1.038	1.038
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	1.038	1.038	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	30.936	862	31.798
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	30.936	862	31.798

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	227.124	47.326	274.450
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	370	1.925	2.295
Totale disponibilità liquide	227.494	49.251	276.745

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	335	(335)	0
Risconti attivi	8	382	390
Totale ratei e risconti attivi	343	47	390

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 129.047 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	750	0	0	250	0	0		1.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	33.227	0	0	8.111	0	0		41.338
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	62.787	0	0	18.730	0	0		81.517
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	1	0	0		1
Totale altre riserve	62.787	0	0	18.731	0	0		81.518
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	26.841	0	0	26.841	0	0	5.191	5.191
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	123.605	0	0	53.933	0	0	5.191	129.047

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000	C	AB	1.000	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	41.338	U	AB	41.338	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	81.517	U	AB	81.517	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	81.518			81.517	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	123.856			123.855	0	0
Quota non distribuibile				123.855		
Residua quota distribuibile				0		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Al 31/08/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	139.722
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.172
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(1.902)
Totale variazioni	8.270
Valore di fine esercizio	147.992

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	150	150	150	0	0
Debiti verso fornitori	2.313	1.279	3.592	3.592	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	2.662	775	3.437	3.437	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.596	(1.596)	0	0	0	0
Altri debiti	10.706	340	11.046	11.046	0	0
Totale debiti	17.277	948	18.225	18.225	0	0

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	195	-158	37
Erario c.to IVA	1.246	-1.246	
Erario c.to ritenute dipendenti	748	344	1.092
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	215	41	256
Addizionale comunale	88	695	783
Addizionale regionale	170	1.100	1.270
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	2.662	775	3.437

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	10.832	14.297	25.129
Totale ratei e risconti passivi	10.832	14.297	25.129

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	242.383	190.440	-51.943	-21,43
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	103.827	109.442	5.615	5,41
Totali	346.210	299.882	-46.328	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.385	2.865	-1.520	-34,66
Per servizi	102.132	72.069	-30.063	-29,44
Per godimento di beni di terzi	1.834	1.213	-621	-33,86
Per il personale:				
a) salari e stipendi	149.909	143.459	-6.450	-4,30
b) oneri sociali	41.978	41.521	-457	-1,09
c) trattamento di fine rapporto	1.472	10.172	8.700	591,03
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	328		-328	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	10.977	17.106	6.129	55,83
b) immobilizzazioni materiali	895	1.086	191	21,34
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	3.989	4.607	618	15,49
Arrotondamento				
Totali	317.899	294.098	-23.801	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	195	-158	-81,03	37
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	195	-158		37

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/08/2020.

Descrizione	SOCI	NON SOCI	TOTALE
Compensi lavoratori autonomi occasionali	0,00	0,00	0,00
Compensi lavoratori autonomi abituali	0,00	0,00	0,00
Subtotale lavoratori autonomi	0,00	0,00	0,00
Compensi Co. Co. Pro.	0,00	0,00	0,00
Indennità Kilometeriche Co.Co.Pro	0,00	0,00	0,00
INPS Co.Co.Pro.	0,00	0,00	0,00
INAIL Co.Co. Pro	0,00	0,00	0,00
Rimborsi spese operatori e volontari	0,00	0,00	0,00
Subtotale Collaboratori	0,00	0,00	0,00
Stipendi	0,00	143.458	143.458
Contributi INPS dipendenti	0,00	39.859	39.859
Premi INAIL dipendenti	0,00	1.662	1.662
Trattamento di fine rapporto	0,00	10.172	10.172
Subtotale Lavoratori Subordinati	0,00	195.151	195.151
Totale	0,00	195.151	195.151
Percentuale lavoro soci /non soci	0,00		

Si segnala che dal momento in cui sono entrate in vigore le norme relative al blocco delle attività scolastiche, di cui al DPCM del 08/03/2020, la società ha beneficiato degli ammortizzatori sociali previsti nel decreto legge "Cura Italia" "Decreto Rilancio", garantendo in ogni caso un netto in busta per tutte le dipendenti, invariato rispetto a quanto previsto da contratto, integrando e anticipando direttamente ai dipendenti l'intero stipendio mensile comprensivo sia della quota di cassa integrazione che della quota eccedente non coperta dallo Stato.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero C108539 come richiesto dall'ultimo comma, dell'articolo 2512, c.c.

Si riportano di seguito le informazioni necessarie ai fini della documentazione della natura mutualistica della società;

- Tanto ai fini di quanto espressamente disposto dall'art. 2513 c.c. che richiede, da parte degli Amministratori, l'indicazione dell'esplicita documentazione in bilancio delle condizioni quantitative di prevalenza dell'attività mutualistica svolta con i soci rispetto all'attività svolta con soggetti esterni.

- Quanto ai fini della documentazione nel bilancio delle cosiddette "condizioni mutualistiche qualitative", di cui all'articolo 2514 c.c., che, insieme all'osservanza delle disposizioni di cui all'articolo 2545 ter c.c. in tema di indivisibilità delle riserve ed all'iscrizione all'albo nazionale delle società cooperative, sono condizione necessaria per l'ottenimento dei benefici fiscali.

Si ricorda che la società è, inoltre, cooperativa sociale costituita ai sensi dell'articolo n. 1 della L. 381/1991 ed è pertanto considerata, ai sensi delle disposizioni transitorie di attuazione del codice civile art. 111- septies "cooperativa a mutualità prevalente di diritto", indipendentemente dall'osservanza del disposto di cui all'art. 2513 c.c..

Lo scopo mutualistico della cooperativa è rivolto sia alla comunità locale di Cormano, Quartiere Molinazzo, che anche a dei comuni limitrofi (Bresso, Paderno Dugnano, Cinisello Balsamo) attraverso la gestione dei servizi socio sanitari ed educativi forniti dalla scuola dell'infanzia e da una "Sezione Primavera", che accoglie fino ad un massimo di 10 bambini in età compresa tra i 12 e 36 mesi. Tale scopo, nel caso di mutualità esterna come quella della nostra cooperativa, trascende l'interesse immediato del socio. Pertanto la gestione dei servizi educativi di scuola dell'infanzia è da sola e di per se stessa idonea a qualificarla come cooperativa sociale a mutualità prevalente. Tale mutualità è inoltre anche riconosciuta all'interno della Convenzione sottoscritta con il Comune di Cormano con cadenza biennale.

Tuttavia negli ultimi anni, l'attenzione dell'organo amministrativo si è concentrata anche sul rafforzamento dello scambio mutualistico nei confronti dei soci. Infatti è in corso ormai da diversi esercizi, un'attività di continuo invito rivolto ai genitori alla partecipazione alla vita sociale, mediante la sottoscrizione di quote della Cooperativa. Tali sforzi si esplicano nelle cifre rappresentanti lo scambio mutualistico presente nella seguente tabella, che dimostra come la percentuale di fatturato generato nei confronti dei soci sia in costante aumento. Nella tabella precedente viene presentata la percentuale di fatturato generato nei confronti dei soci, che rappresenta la dimensione dello scambio mutualistico interno, che unitamente a quello della mutualità esterna, prova decisamente che la mutualità prevalente della cooperativa risulta non solo verificata, ma anche rafforzata nel corso degli ultimi esercizi.

	Esercizio 2018/2019	Esercizio 2019/2020
Fatturato Totale Cooperativa	€ 242.383,00	€ 190.440,00
Fatturato vs Soci	€ 3.859,00	€ 11.167,00
Percentuale di Mutualità	1,60%	5,86%

Si evidenzia come lo scambio mutualistico registrato nei confronti dei soci nell'esercizio corrente sia decisamente migliorato rispetto al precedente. Nell'esercizio 2020/2021 il rapporto migliorerà ulteriormente, in quanto il CDA ha già ricevute molte nuove adesioni e richieste di entrare a far parte della cooperativa di nuovi genitori.

Si segnala come in ogni caso la mutualità prevalente della cooperativa venga comunque garantita di diritto dalla legge in quanto ONLUS.

Il CDA conscio della necessità di dover dare piena attuazione anche della mutualità "interna", oltre che di quella "esterna", pienamente operante fin dall'inizio delle attività della cooperativa, continuerà a raccogliere adesioni tra i genitori che vorranno essere soci e quindi più direttamente coinvolti nella vita sociale della cooperativa.

Ai sensi di quanto stabilito nell'art. 2514 c.c. si attesta che la Cooperativa rispetta i seguenti obblighi:

- Il divieto di distribuzione di dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi aumentato del 2,5%;
- Il divieto di remunerazione degli strumenti finanziari ai soci cooperatori in misura superiore al 2% rispetto all'ammontare di cui al punto precedente;
- Il divieto di distribuire riserve tra i soci cooperatori tanto durante la vita della società quanto all'atto del suo scioglimento;
- L'obbligo di devoluzione in fase di scioglimento del patrimonio sociale, dedotto il capitale sociale rivalutato e gli eventuali dividendi maturati, ai fondi di promozione e sviluppo della cooperazione.

Tali divieti e obblighi sono espressamente richiamati e documentati nell'art. 18 dello statuto sociale vigente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 cod.civ. si segnala che in merito all'ammissione dei nuovi soci l'organo amministrativo ha assunto le seguenti deliberazioni: in data 17/09/2019 è stato deliberato l'ingresso di 5 nuovi soci, tutti genitori di bambini frequentanti. I nuovi ingressi hanno comportato un aumento del capitale sociale di complessivi € 250,00.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 cod.civ. si riporta quanto segue in merito ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Il Consiglio di Amministrazione, nel corso dell'esercizio in commento, ha proseguito secondo criteri di gestione finalizzati al mantenimento in attività dei servizi scolastici, sia da un punto di vista didattico che da un punto di vista economico finanziario. L'organo amministrativo esercita la propria attività finalizzando ogni

sforzo a servizio della comunità del Comune di Cormano, della parrocchia del Quartiere Molinazzo e di alcuni Comuni limitrofi, in cui vivono tante famiglie e tanti bambini che devono poter contare su una scuola dell'infanzia perfettamente funzionante.

L'esercizio chiuso al 31/08/2020 inoltre è stato interessato dall'emergenza COVID 19 che ha costretto ad una chiusura forzata di tutte le attività della scuola.

In tale situazione i principi di gestione del Consiglio di Amministrazione, improntati alla massima attenzione a criteri di continuità, si sono dimostrati estremamente efficaci, sia perchè la cooperativa si è trovata in condizioni finanziariamente adeguate ad affrontare la crisi, sia perchè l'impianto didattico e l'estrema professionalità del personale dipendente, hanno consentito di affrontare la chiusura dettata dall'emergenza sanitaria anche mediante sistemi di didattica a distanza, ma soprattutto la riapertura. Per la preparazione di questo appuntamento, cui la scuola si è fatta trovare da genitori e bambini perfettamente preparata e con protocolli sanitari assolutamente efficaci che sono stati rispettati da tutti, è stata fondamentale l'organizzazione del campo estivo tenutosi nei mesi di giugno e luglio del 2020. Questo campo è stata l'occasione per testare le procedure sanitarie di base che poi sono servite per il mantenimento in esercizio della scuola nell'anno scolastico 2020/2021, consentendo da una parte di fornire comunque un supporto attivo a tutte le famiglie che dopo il Lockdown hanno ricominciato a lavorare e quindi ad avere necessità di servizi di assistenza ai loro bambini, sia dall'altra di collaudare appieno il funzionamento dei protocolli ministeriali.

A seguito della prima ondata di infezione e del primo blocco totale di ogni attività e in considerazione dello stato di svolgimento dell'anno scolastico 2020/2021, l'organo amministrativo può affermare che la continuità dell'attività della cooperativa non è a rischio, sia per le solide coperture finanziarie accumulate negli anni, che per l'apporto e l'aiuto non solo di tutto il CDA ma anche delle famiglie fruitrici del servizio, anche se non ancora parte della compagine sociale.

Compagine sociale – Composizione della forza lavoro

Al 31/08/2020 i soci sono in numero di 20, nessuno lavoratore. I dipendenti in forza alla cooperativa alla data del 31/08/2020 sono 10. Nella tabella seguente il riepilogo generale.

Lavoratori al 31/08/2015	Maschi Comunitari	Femmine Comunitarie	Maschi Extracomunitari	Femmine Extracomunitarie	Di cui Svantaggiati	Totale
Soci Lavoratori Subordinati	0	0	0	0	0	0
Soci Lavoratori Co. Co. Pro	0	0	0	0	0	0
Soci Lavoratori Professionisti	0	0	0	0	0	0
Soci Lavoratori	0	0	0	0	0	0
Soci Volontari	0	0	0	0	0	0
Soci Ordinari	14	6	0	0	0	20
Totale soci	14	6	0	0	0	20
Dipendenti non Soci	0	10	0	0	0	10
Co.Co.Pro. non soci	0	0	0	0	0	0
Totale non soci	0	10	0	0	0	10

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

- Contributi in conto esercizio ricevuti in quanto scuola paritaria € 102.866,00
- Liquidazione del contributo 5 per mille erogato dall'amministrazione Ag. entrate per l'anno 2018 € 5.398,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	1.546
- a Riserva straordinaria	3.645
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	5.191

Dichiarazione di conformità del bilancio

CORMANO, 14/12/2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

FIORICA GIUSEPPE

Il sottoscritto FIORICA GIUSEPPE, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.