

C.P.E. COOP.PER LA PROMOZ.DELL'EDUCAZ.S.C.SOC.**Bilancio di esercizio al 31/08/2024**

Dati anagrafici	
Denominazione	C.P.E. COOP.PER LA PROMOZ.DELL'EDUCAZ.S.C.SOC.
Sede	VIA SAN PAOLO DELLA CROCE 2 24050 CALCINATE (BG)
Capitale sociale	326.800
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	BG
Partita IVA	01542240161
Codice fiscale	01542240161
Numero REA	215997
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
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A137473

	31/08/2024	31/08/2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	250	
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.215	17.341
II - Immobilizzazioni materiali	4.034.956	4.252.132
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.225	5.163
Totale immobilizzazioni (B)	4.048.396	4.274.636
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	25.356	21.593
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.007.823	969.608
Totale crediti	1.007.823	969.608
IV - Disponibilità liquide	311.247	390.544
Totale attivo circolante (C)	1.344.426	1.381.745
D) Ratei e risconti	28.569	47.255
Totale attivo	5.421.641	5.703.636
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	326.800	314.550
IV - Riserva legale	246.503	246.503
VI - Altre riserve	920.320	944.140
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(4.827)	(23.820)
Totale patrimonio netto	1.488.796	1.481.373
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	181.270	188.580
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.927.121	1.912.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.364.726	1.806.069
Totale debiti	3.291.847	3.718.261
E) Ratei e risconti	459.728	315.422
Totale passivo	5.421.641	5.703.636

Altre riserve	31/08/2024	31/08/2023
Riserva straordinaria	920.323	944.143
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	(3)

	31/08/2024	31/08/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.326.465	5.269.213
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	706.388	685.333

altri	6.199	33.950
Totale altri ricavi e proventi	712.587	719.283
Totale valore della produzione	6.039.052	5.988.496
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	112.108	109.444
7) per servizi	1.305.253	1.226.918
8) per godimento di beni di terzi	46.373	330.172
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.047.489	2.914.793
b) oneri sociali	858.768	805.833
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	198.759	201.536
c) trattamento di fine rapporto	198.616	200.796
e) altri costi	143	740
Totale costi per il personale	4.105.016	3.922.162
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	319.244	257.280
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.670	21.105
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	308.574	236.175
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	383	5.625
Totale ammortamenti e svalutazioni	319.627	262.905
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.763)	(1.522)
14) oneri diversi di gestione	58.441	105.500
Totale costi della produzione	5.943.055	5.955.579
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	95.997	32.917
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	113	2
Totale proventi diversi dai precedenti	113	2
Totale altri proventi finanziari	113	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	99.825	56.739
Totale interessi e altri oneri finanziari	99.825	56.739
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(99.712)	(56.737)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.715)	(23.820)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.112	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.112	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(4.827)	(23.820)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/08/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/08/2024, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-*bis* del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Ora, sulla base dei valori e delle stime contabili inerenti alle voci al 31/08/2024, nonché sulla base dell'andamento dell'attività aziendale dei mesi successivi, si stima che l'attività della nostra cooperativa potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro. Le attività saranno in ogni caso attentamente monitorate dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio corrente.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Attività svolta e altre informazioni

Nell'esercizio dall'1/09/2023 al 31/08/2024 la scuola ha erogato i propri servizi educativi e di istruzione agli alunni iscritti con regolarità e in linea con il precedente anno scolastico. La popolazione scolastica dell'istituto risulta distribuita in 261 alunni iscritti nella scuola primaria La Traccia, 388 alunni nella scuola secondaria di primo grado La Traccia e 387 alunni nei licei, per un totale di 1036 alunni.

Per quanto riguarda i fatti aziendali di particolare rilevanza nel corso dell'esercizio si segnala l'attivazione di attività formative finanziate dal programma nazionale PNRR che dall'anno scolastico 2023/2024 ha contemplato quali beneficiarie anche le scuole paritarie.

Gli amministratori, vista la consolidata capitalizzazione della cooperativa, rilevano che l'attività della cooperativa potrà proseguire regolarmente per il futuro esercizio, in seguito all'impegno degli amministratori stessi di effettuare un monitoraggio tempestivo e costante della situazione finanziaria con lo scopo di contenere al massimo i costi di gestione e di poter garantire il pareggio di bilancio.

Principi di redazione

Conformemente al disposto art. 2423-*bis* del Codice Civile, durante la redazione del bilancio si è provveduto a:

- Valutare le voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- Rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, c.d. "principio della sostanza economica";

- Indicare esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Tenere conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Tenere conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico riflette le disposizioni degli art. 2424 e 2425 cc, considerando le semplificazioni contenute nell'art. 2435-*bis* riguardanti la forma abbreviata. Si segnala che:

- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-*bis* c. 5 cc. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 cc:

- 1) criteri di valutazione;
- 2) movimenti delle immobilizzazioni;
- 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);
- 8) oneri finanziari capitalizzati;
- 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
- 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;
- 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
- 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;
- 22-*bis*) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-*bis* comma 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i soci, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;
- 22-*ter*) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
- 22-*quater*) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nonché quelle previste dall'art. 2427-*bis* c. 1 n. 1 relativo al *fair value* degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-*bis* c. 2 ultimo capoverso cc.

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-*bis* c. 7 cc, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai n. 3 e 4 dell'art. 2428 cc.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile, sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 2423-*bis*, secondo comma e 2423, quarto comma del codice civile.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Si rileva inoltre che:

- La società non ha crediti ma debiti scadenti oltre i cinque anni e nell'esercizio non ci sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale;
- Non ci sono proventi da partecipazioni;
- La nostra società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- La cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata né di collegata.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2024, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	250	250
Totale crediti per versamenti dovuti	250	250

L'incremento della voce è dovuto ad aumenti di capitale sociale intercorsi durante l'anno per i quali il capitale è stato sottoscritto ma non ancora versato.

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	105.053	9.556.874	5.163	9.667.090
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.712	5.304.742		5.392.454
Valore di bilancio	17.341	4.252.132	5.163	4.274.636
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.544	91.398	62	93.004
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		316.386		316.386
Ammortamento dell'esercizio	10.670	308.574		319.244
Altre variazioni		316.386		316.386
Totale variazioni	(9.126)	(217.176)	62	(226.240)
Valore di fine esercizio				
Costo	106.598	9.331.886	5.225	9.443.709
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.383	5.296.930		5.395.313
Valore di bilancio	8.215	4.034.956	5.225	4.048.396

Immobilizzazioni immateriali

aldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
8.215	17.341	(9.126)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 2, Codice Civile)

Gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali sono relativi all'acquisizione di software per l'importo di Euro 1.544. I decrementi delle immobilizzazioni immateriali sono da imputare esclusivamente alla quota di ammortamento dell'esercizio.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce.

I coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

<i>Descrizione</i>	<i>Coefficienti di ammortamento</i>
- Software	33,33%
- Altri oneri pluriennali	16,66%

Immobilizzazioni materiali

aldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
4.034.956	4.252.132	(217.176)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 2, Codice Civile)

Gli incrementi di immobilizzazioni materiali (al netto dei fondi di ammortamento) riguardano principalmente lavori di manutenzione straordinaria svolti sull'immobile di proprietà della Cooperativa a Calcinatè (BG) che sono stati imputati ad incremento del valore del fabbricato stesso per un totale di Euro 45.035.

Rileviamo inoltre incrementi relativi all'acquisizione di attrezzature, arredamenti, macchine elettroniche, impianti e altri beni.

I decrementi di immobilizzazioni materiali sono relativi alla cessione e dismissione di attrezzature, macchine elettroniche e altri beni obsoleti e danneggiati.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/08/2024 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, e la politica delle manutenzioni.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti di ammortamento
Fabbricati commerciali	3%
Macchine Ufficio Elettroniche	20%
Impianti Specifici	8%
Impianti Generici	12%
Impianti Fotovoltaici	6%
Macchinari	15%
Arredamento	15%
Telefoni cellulari	20%
Attrezzature Varie	15%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione di valore. Si rileva che nell'esercizio in oggetto non sono state effettuate svalutazioni e ripristini.

Immobilizzazioni finanziarie

aldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
5.225	5.163	62

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

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie si rileva l'incremento dei depositi cauzionali per l'importo di Euro 62.

Le immobilizzazioni finanziarie sono così composte:

Descrizione	Importo in Euro
Depositi cauzionali GSE	1.765
Depositi cauzionali ENEL	58
Depositi cuzionali diversi	3.402
Totale	5.225

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide.
-

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/08/2024 è pari a Euro 1.344.426. Rispetto al passato esercizio, il valore sopra indicato ha subito una variazione in diminuzione pari a Euro 37.319.

Rimanenze

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
25.356	21.593	3.763

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

Rimanenze valutate al costo

Ai sensi del c. 1 n. 9 dell'art. 2426 C.C., sono state valutate al costo di acquisto o di produzione, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio, le seguenti rimanenze:

Descrizione	Importo
Rimanenze materiale didattico	€ 15.252
Rimanenze materiale di consumo	€ 367
Rimanenze cancelleria	€ 5.792
Rimanenze materiale pulizie	€ 2.240
Rimanenze materiale pubblicitario	€ 1.705
Totale	€ 25.356

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2024, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di Euro 1.007.823.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a Euro 38.215.

Il valore significativo è relativo a crediti verso clienti; infatti nel presente bilancio è stato rilevato nei crediti verso clienti il valore complessivo di Euro 788.756 relativo agli effetti R I D presentati alla banca a fine esercizio e con la conseguente riscossione all'inizio dell'esercizio successivo. Tale valore è stato integralmente incassato ed è stato rilevato nel presente bilancio nel conto clienti conto anticipi, in quanto le fatture di vendita vengono emesse a seguito del pagamento degli effetti.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere importi di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Crediti commerciali

I crediti commerciali, pari ad euro 869.399, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde al valore nominale.

Fondo svalutazione crediti

Il consiglio di amministrazione con il parere del collegio sindacale, ha ritenuto opportuno effettuare nell'esercizio in oggetto un accantonamento al fondo svalutazione crediti di Euro 383 in considerazione di alcune situazioni critiche di crediti pregressi verso clienti; si rileva inoltre che il fondo in oggetto, nel corso dell'esercizio, è stato diminuito per Euro 1.467 in seguito all'utilizzo per la chiusura di crediti ormai inesigibili. Nella determinazione delle imposte è stata rispettata la deduzione fiscale riconosciuta dalla normativa per i suddetti accantonamenti e utilizzi.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
1.007.823	969.608	38.215

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	813.359	46.312	859.671	859.671
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.999	(4.875)	38.124	38.124
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	113.250	(3.223)	110.027	110.027
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	969.608	38.215	1.007.823	1.007.823

I crediti al 31/08/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo in Euro
Crediti v/clienti c/effetti portafoglio	788.756
Crediti v/clienti c/fatture da emettere	238
Crediti v/clienti c/fatture	76.824
Crediti v/clienti per acconti pren. visite	3.582
Fondo svalutazione crediti	-9.728
Erario c/crediti imposta	930
Erario c/IVA	12.504
Erario c/IRES	24.209
Erario c/ritenute dipendenti	481
Altri crediti v/istituti previdenziali	1.531
Crediti per prestiti a dipendenti	1.379
Crediti c/contributi Ministero da ricevere	2.769
Crediti c/contributi Vari da ricevere	11.000
Crediti c/contributi disabilità da ricevere	37.934
Crediti c/contributi GSE da ricevere	8.211
Crediti c/contributo PNRR	42.323
Crediti c/note credito da ricevere	22
Crediti c/acconto fornitori	4.858
Totale	1.007.823

Si rileva che non sono presenti crediti con scadenza di oltre cinque esercizi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2024 in riferimento alle diverse aree geografiche non è necessaria in quanto non sono presenti crediti verso clienti esteri.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

aldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
311.247	390.544	(79.297)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	388.803	(82.347)	306.456
Denaro e altri valori in cassa	1.742	3.049	4.791
Totale disponibilità liquide	390.544	(79.297)	311.247

Il saldo rappresenta sia il saldo delle disponibilità liquide che il saldo dei depositi bancari/postali alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

aldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
28.569	47.255	(18.686)

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	33	47.222	47.255
Variazione nell'esercizio	1.215	(19.901)	(18.686)
Valore di fine esercizio	1.248	27.321	28.569

La composizione dei ratei attivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Ratei attivi premi INAIL	1.248
Totale	1.248

La composizione dei risconti attivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Risconti attivi canoni assistenza e manutenzione	5.314
Risconti attivi canoni noleggio	357
Risconti attivi canoni software	19
Risconti attivi servizi diversi	2.857
Risconti attivi assicurazioni e fidejussioni	2.585
Risconti attivi abbonamenti	483
Risconti attivi spese telefoniche	102
Risconti attivi spese mutuo	3.229
Risconti attivi oneri pluriennali	11.006
Costi anticipati abbonamenti	1.369
Totale	27.321

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8 del Codice Civile si informa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, numeri 4, 7 e 7-bis, Codice Civile)

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
1.488.796	1.481.373	7.423

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il 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	314.550			18.500	6.250			326.800
Riserva legale	246.503							246.503
Riserva straordinaria	944.143		(23.820)					920.323
Varie altre riserve	(3)							(3)
Totale altre riserve	944.140		(23.820)					920.320
Utile (perdita) dell'esercizio	(23.820)		23.820				(4.827)	(4.827)
Totale patrimonio netto	1.481.373			18.500	6.250		(4.827)	1.488.796

La voce Altre riserve si riferisce all'importo della riserva straordinaria indivisibile L. 904/77.

Gli incrementi del capitale sociale si riferiscono alla sottoscrizione di azioni per l'ingresso di n. 74 soci , mentre i decrementi sono relativi al rimborso di azioni per il recesso di n. 25 soci.

Il decremento della riserva straordinaria indivisibile L. 904/77 è avvenuto a seguito della delibera assembleare di copertura delle perdite dell'esercizio chiuso al 31/08/2023.

Fondi per rischi e oneri

Non si è provveduto ad accantonare un fondo rischi nel corso dell'esercizio 2023/2024.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 4, Codice Civile)

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
181.270	188.580	(7.310)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	188.580
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	198.616
Utilizzo nell'esercizio	205.926
Totale variazioni	(7.310)
Valore di fine esercizio	181.270

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 cc.

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenzia che:

- a. nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per Euro 181.270;
- b. nella classe D del passivo sono stati rilevati i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/08/2024 per Euro 5.368. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza (o al Fondo di Tesoreria).

Il relativo costo è rappresentato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per Euro 198.616.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati e delle quote TFR destinate ai fondi complementari, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE DEI DEBITI E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti; sono importi fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- Per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- Per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.
-

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
3.291.847	3.718.261	(426.414)

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.033.588	(377.174)	1.656.414	391.688	1.264.726
Acconti	765.733	22.175	787.908	787.908	
Debiti verso fornitori	113.661	(21.188)	92.473	92.473	
Debiti tributari	29.272	2.926	32.198	32.198	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.691	(13.075)	81.616	81.616	
Altri debiti	681.316	(40.078)	641.238	541.238	100.000
Totale debiti	3.718.261	(426.414)	3.291.847	1.927.121	1.364.726

I debiti al 31/08/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo in Euro
Banche c/debiti esigibili entro esercizio	215
Banche c/Mutui esigibili entro esercizio	75.290
Banche c/finanziamenti esigibili entro esercizio	316.182
Debiti v/clienti c/anticipi	787.520
Debiti v/clienti c/note credito da emettere	388
Debiti v/fornitori c/fatture da ricevere	36.481
Debiti v/fornitori c/fatture	55.992
Erario c/imposta sostitutiva riv.TFR	544
Erario c/ritenute lavoro dipendente	31.654
Debiti v/INPS c/contributi	74.113
Debiti v/INPS c/contributi ferie	2.135
Debiti v/altri Enti previdenziali	5.368
Debiti v/terzi c/anticipi iscrizioni	292.004
Debiti v/dipendenti c/retribuzioni	190.130
Debiti v/dipendenti c/ferie	7.870
Debiti v/dipendenti retribuzioni arretrate	228
Debiti v/sindacati c/trattenute	112
Debiti v/terzi	50.794
Debiti v/finanziarie (trattenute dipendenti)	92
Debiti di competenza	9
Totale debiti esigibili entro esercizio	1.927.121
Banche c/Mutui esigibili oltre esercizio	52.102
Banche c/Finanziamenti esigibili oltre esercizio	1.212.624
Debiti v/terzi esigibili oltre esercizio	100.000
Totale debiti esigibili oltre esercizio	1.364.726

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 del Codice Civile si segnala quanto segue:

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	127.392
Debiti assistiti da garanzie bancarie	1.528.806
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale Debiti assistiti da garanzie reali	1.656.198
Totale Debiti non assistiti da garanzie reali	1.635.648

Ratei e risconti passivi

aldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
459.728	315.422	144.306

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	165.908	149.514	315.422
Variazione nell'esercizio	27.543	116.763	144.306
Valore di fine esercizio	193.451	266.277	459.728

La composizione dei ratei passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Ratei passivi manutenzioni	748
Ratei passivi assicurazioni	2.059
Ratei passivi interessi mutui	1.543
Ratei passivi competenze banca	148
Ratei passivi tredicesima dipendenti	163.501
Ratei passivi INAIL	26
Ratei passivi costi diversi	24.206
Ratei passivi progetti PNRR	1.220
Totale Ratei passivi	193.451

La composizione dei risconti passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Risconti passivi su contributi PNRR	73.573
Risconti passivi su contributi beni strumentali	15.192
Ricavi anticipati su contributi Ministero	136.502
Ricavi anticipati su rette scolastiche	41.010

Totale risconti passivi e ricavi anticipati	266.277
--	----------------

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
6.039.052	5.988.496	50.556

Descrizione	31/08/2024	31/08/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.326.465	5.269.213	57.252
Altri ricavi e proventi	712.587	719.283	(6.696)
Totale	6.039.052	5.988.496	50.556

Contributi c/impianti

I contributi in conto impianti sono contabilizzati a conto economico, nella voce A.5 "Altri ricavi e proventi", per la quota di competenza determinata in base alla vita utile dei cespiti a cui si riferiscono: in tal modo concorrono alla rettifica indiretta delle quote di ammortamento stanziato, poiché il contributo costituisce un'erogazione per la riduzione del costo di acquisizione del cespite e quindi del relativo ammortamento. Le quote di competenza degli esercizi successivi vengono rinviate al futuro attraverso l'iscrizione di risconti passivi. L'iscrizione avviene quando i relativi valori divengono certi; in particolare, si ritiene che vi sia certezza nel momento in cui esiste una delibera formale di erogazione ed approvazione, da parte dell'ente, degli investimenti eseguiti (decreto di approvazione e liquidazione). Si rileva che l'importo dei contributi c/impianti indicati nella voce A.5 del valore della produzione è di Euro 38.815.

Contributi in conto esercizio

I contributi in c/esercizio vengono iscritti a conto economico nell'esercizio in cui sorge il diritto al loro percepimento; si rileva che l'importo dei contributi c/esercizio indicati nella voce A.5 del valore della produzione è di Euro 667.573.

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
5.943.055	5.955.579	(12.524)

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/08/2024	31/08/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	112.108	109.444	2.664

Servizi	1.305.253	1.226.918	78.335
Godimento di beni di terzi	46.373	330.172	(283.799)
Salari e stipendi	3.047.489	2.914.793	132.696
Oneri sociali	858.768	805.833	52.935
Trattamento di fine rapporto	198.616	200.796	(2.180)
Altri costi del personale	143	740	(597)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.670	21.105	(10.435)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	308.574	236.175	72.399
Svalutazioni crediti attivo circolante	383	5.625	(5.242)
Variazione rimanenze materie prime	(3.763)	(1.522)	(2.241)
Oneri diversi di gestione	58.441	105.500	(47.059)
Totale	5.943.055	5.955.579	(12.524)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2024	Saldo al 31/08/2023	Variazioni
(99.712)	(56.737)	(42.975)

Nel corso dell'esercizio si sono registrati i seguenti proventi finanziari (non derivanti da partecipazioni):

Descrizione	31/08/2024	31/08/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	113	2	111
(Interessi e altri oneri finanziari)	(99.825)	(56.739)	(43.086)
Totale	(99.712)	(56.737)	(42.975)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	113	113
Totale	113	113

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 13, Codice Civile)

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13 del Codice Civile, si comunica che nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati eventi di natura eccezionale.

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

La Cooperativa, essendo una Cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art. 1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/2001, come confermato dalla L.R. numero 10, art. 77 del 14/07/2003 della Regione Lombardia.
- IRES: agevolazione utile detassato ai sensi della Legge numero 904/77;

Si specifica per quanto concerne l'IRES è stato rilevato l'importo di Euro 1.112.

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo della fiscalità anticipata o differita, infatti:

- le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili;
- le attività derivanti da imposte differite non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee tassabile.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 15, Codice Civile)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/08/2024	31/08/2023	Variazioni
Impiegati	97	94	03
Operai	12	11	01
Totale	109	105	04

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile si comunica che sono stati erogati compensi ai componenti del collegio sindacale, come indicato nel prospetto seguente:

	Sindaci
Compensi	18.304

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non presenti.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per quanto riguardano i fatti aziendali oltre alla data di chiusura del presente esercizio, si ritiene importante segnalare che le attività nell'anno scolastico 2024/2025 sono continuate con regolarità e in linea con il precedente anno scolastico. La popolazione scolastica dell'istituto per l'a.s. 2024/2025 risulta distribuita in 261 alunni iscritti nella scuola primaria La Traccia, 388 alunni nella scuola secondaria di primo grado La Traccia e 387 alunni nei licei, per un totale di 1036 alunni.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge numero 124 del 4 agosto 2017, 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 di seguito riportato:

DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA lorda	DATA DI INCASSO	CAUSALE
MINISTERO ISTRUZIONE E DEL MERITO - USR - (UST BG)	€ 7.484,88	27/09/2023	Contributo caro energia Scuole paritarie
MINISTERO ISTRUZIONE E DEL MERITO - USR - (UST BG)	€ 2.339,48	02/10/2023	Contributo alunni capitolo 1477 pg.1 acconto 2023
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C.F. 05754381001	€ 2.964,48	02/10/2023	incentivo fotovoltaico ft. 202344911099
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C.F. 05754381001	€ 2.964,48	31/10/2023	incentivo fotovoltaico ft. 202345187281
REGIONE LOMBARDIA - C.F. 80050050154	€ 37.405,38	06/11/2023	Dote Scuola - Componente sostegno disabili A.S. 2022/2023 saldo
MINISTERO ISTRUZIONE E DEL MERITO - USR - (UST BG)	€ 1.207,27	13/11/2023	Contributi Alternanza scuola Lavoro settembre-dicembre 2023 BG
COMUNE DI CALCINATE C.F. 00662780162	€ 2.000,00	28/11/2023	Piano diritto allo studio 2023/24 compartecipazione spese di gestione polo scolastico
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C.F. 05754381001	€ 2.964,48	30/11/2023	incentivo fotovoltaico ft. 202345359893

MINISTERO ISTRUZIONE E DEL MERITO - USR - (UST BG)	€ 8.184,01	01/12/2023	Contributo caro energia Scuole paritarie
MEF - MINISTERO ECONOMIA E FINANZE	€ 32.680,13	12/12/2023	Quote cinque x mille anno 2022 2021
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C.F. 05754381001	€ 2.778,24	02/01/2024	incentivo fotovoltaico ft-2306527029
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C.F. 05754381001	€ 2.778,24	31/01/2024	incentivo fotovoltaico ft-202346056722
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C.F. 05754381001	€ 4.205,95	29/02/2024	incentivo fotovoltaico ft-202446125739 e 202446223376C
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C.F. 05754381001	€ 2.769,41	02/04/2024	incentivo fotovoltaico ft-202446359265
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI - C.F. 80237250586	€ 17.840,29	08/04/2024	Contributo energia ETS art.8 c2 L.144/2022
MINISTERO ISTRUZIONE E DEL MERITO - USR - (UST BG)	€ 1.437,35	09/04/2024	Contributi Alternanza scuola Lavoro gennaio-agosto 2024 BG
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C.F. 05754381001	€ 2.769,41	30/04/2024	incentivo fotovoltaico ft-202447304155
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C.F. 05754381001	€ 2.769,41	31/05/2024	incentivo fotovoltaico ft-202447496617
COMUNE DI CALCINATE C.F. 00662780162	€ 1.000,00	18/06/2024	Contributo economico per mostra
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C.F. 05754381001	€ 2.792,45	01/07/2024	incentivo fotovoltaico ft-202447610076
MINISTERO ISTRUZIONE E DEL MERITO - USR - (UST BG)	€ 38.855,52	09/07/2024	Contributi scuole paritarie - Secondaria II grado - saldo AS 23/24 e acconto 24/25
MINISTERO ISTRUZIONE E DEL MERITO - USR - (UST BG)	€ 296.789,49	09/07/2024	Contributi scuole paritarie -Primaria - saldo AS 23/24 e acconto 24/25
MINISTERO ISTRUZIONE E DEL MERITO - USR - (UST BG)	€ 74.555,59	10/07/2024	Contributi scuole paritarie - Secondaria I grado - saldo AS 23/24 e acconto 24/25
AGENZIA NAZIONALE ERASMUS+ INDIRE - C.F. 80030350484	€ 16.510,40	11/07/2024	CUPG21I24000130006 SOTT 300 CALL 2024 PREF. 80ERASMUS+ 2024-1-IT02-KA121-SCH-000208972
MINISTERO ISTRUZIONE E DEL MERITO - USR - (UST BG)	€ 41.219,68	22/07/2024	Contributi alunni disabili scuole paritarie - Secondaria II grado AS 23/24
MINISTERO ISTRUZIONE E DEL MERITO - USR - (UST BG)	€ 40.563,92	22/07/2024	Contributi alunni disabili scuole paritarie - Secondaria I grado AS 23/24
MINISTERO ISTRUZIONE E DEL MERITO - USR - (UST BG)	€ 48.897,11	22/07/2024	Contributi alunni disabili scuole paritarie -Primaria AS 23/24
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C.F.	€ 2.792,45	31/07/2024	incentivo fotovoltaico ft-202448015703

05754381001			
MINISTERO ISTRUZIONE E DEL MERITO - C.F. 80185250588	€ 42.323,45	08/08/2024	CUPG24D23003070006Nuove competenze e nuovi lingu - PNRR-M4C1I3.1-2023-1202-P-28381-G24D23003070006
THE EUROPEAN COMMISSION - BRUXELLES	€ 24.500,00	26/08/2024	EU Active Youth prefin

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, si propone all'assemblea di coprire la perdita di esercizio di Euro 4.827 (Euro 4.827,34) con la riserva straordinaria indivisibile ex articolo 12 legge 904/77.

Nota integrativa, parte finale

Altre informazioni

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art. 11-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. numero 318/1942 e successive modifiche). Si segnala che la Cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/08/2024 ed in quello precedente, ha comunque trattenuto rapporti economici nei confronti dei soci superiori al 50% e nel dettaglio si rileva il seguente prospetto:

Descrizione	Esercizio 31-08-2023		Esercizio 31-08-2024	
Prestazioni di servizi verso soci	€ 4.105.993	77,92%	€ 4.378.171	82,20%
Prestazioni di servizi verso terzi	€ 1.163.220	22,08%	€ 948.294	17,80%
Totale prestazione di servizi	€ 5.269.213	100,00%	€ 5.326.465	100,00%

Si rileva ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile che la cooperativa nell'esercizio in oggetto non ha stanziato ristorni.

Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art. 2545 c.c.).

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile e dall'art. 2 della legge 59/92 siamo ad indicarvi i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato dall'articolo 3 del vigente statuto sociale, che di seguito si trascrive:

"La cooperativa, secondo i principi della mutualità e senza fine di speculazione privata, si propone di perseguire, in modo organizzato, l'interesse generale della comunità alla promozione umana e alla integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi sociali ed educativi di cui all'articolo 4 comma 1 lettera a) legge 381/1991 e successive modifiche e integrazioni, a favore di soci e di terzi"

L' oggetto sociale viene analiticamente individuato nell' articolo 4 del vigente statuto.

La situazione patrimoniale al 31/08/2024 nei confronti dei soci, delle cooperative e dei consorzi può essere così sinteticamente rappresentata:

PASSIVO e NETTO		
Capitale sociale		
	Soci ordinari	€ 326.800

Le principali voci del conto economico relative ai rapporti intrattenuti con i soci, le cooperative ed i consorzi sono così rappresentate:

Valore della produzione		
	Vendite di prodotti e servizi ai soci	€ 4.378.171

Ammissione e dimissione soci

Infine, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso dell'esercizio al 31/08/2023 con riguardo ai rapporti con i soci:

numero dei soci al 31/08/2023	n.1.269
domande di ammissione pervenute	n. 74
domande di ammissione accolte	n. 74
recessi di soci pervenuti	n. 25
recessi di soci accolti	n. 25
Totale soci al 31/08/2024	n.1.318

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della presente Nota Integrativa si specifica che:

- non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile;
- non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile;
- non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

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 integrativa 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

Ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. numero 445/2000, si 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 Cooperativa.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Matteo Volpi)