

C.P.E. COOP.PER LA PROMOZ.DELL'EDUCAZ.S.C.SOC.

Bilancio di esercizio al 31-08-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN PAOLO DELLA CROCE 2 - 24050 CALCINATE (BG)
Codice Fiscale	01542240161
Numero Rea	BG 000000215997
P.I.	01542240161
Capitale Sociale Euro	266.325 i.v.
Forma giuridica	Società cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	852000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A137473

Stato patrimoniale

	31-08-2020	31-08-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	113.217	131.356
II - Immobilizzazioni materiali	426.917	372.256
III - Immobilizzazioni finanziarie	817.914	817.914
Totale immobilizzazioni (B)	1.358.048	1.321.526
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	25.735	15.886
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.616	288.636
Totale crediti	223.616	288.636
IV - Disponibilità liquide	760.237	477.699
Totale attivo circolante (C)	1.009.588	782.221
D) Ratei e risconti	166.169	120.123
Totale attivo	2.533.805	2.223.870
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	266.325	252.825
IV - Riserva legale	158.345	146.527
VI - Altre riserve	747.257	720.863
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	193.226	39.392
Totale patrimonio netto	1.365.153	1.159.607
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	176.440	172.676
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	705.864	614.900
Totale debiti	705.864	614.900
E) Ratei e risconti	286.348	276.687
Totale passivo	2.533.805	2.223.870

Conto economico

31-08-2020 31-08-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.988.943	4.104.375
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	546.697	465.410
altri	17.459	15.042
Totale altri ricavi e proventi	564.156	480.452
Totale valore della produzione	4.553.099	4.584.827
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.710	128.121
7) per servizi	453.946	713.462
8) per godimento di beni di terzi	353.921	344.600
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.448.828	2.392.151
b) oneri sociali	681.502	663.030
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	167.032	164.713
c) trattamento di fine rapporto	167.032	164.705
e) altri costi	0	8
Totale costi per il personale	3.297.362	3.219.894
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	106.544	104.474
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.682	27.590
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.862	76.884
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.019	9.013
Totale ammortamenti e svalutazioni	114.563	113.487
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.849)	(11.423)
14) oneri diversi di gestione	43.071	36.448
Totale costi della produzione	4.356.724	4.544.589
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	196.375	40.238
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	52
Totale proventi diversi dai precedenti	12	52
Totale altri proventi finanziari	12	52
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14	17
Totale interessi e altri oneri finanziari	14	17
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2)	35
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	196.373	40.273
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.147	881
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.147	881
21) Utile (perdita) dell'esercizio	193.226	39.392

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/08/2020, 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.

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

Attività svolta

Nell'esercizio dall'1/09/2019 al 31/08/2020 la scuola ha erogato i propri servizi educativi e di istruzione agli alunni iscritti: per la scuola primaria (294 alunni su 11 classi), per la scuola secondaria di primo grado (409 su 15 classi, con il completamento del corso E), per il liceo scientifico, il liceo linguistico (tradizionale e sperimentale quadriennale) e il liceo artistico (con un totale di 326 alunni per le scuole superiori).

L'emergenza sanitaria da COVID 19 iniziata a fine febbraio 2020 ha costretto alla sospensione delle lezioni in presenza, sostituite con le lezioni a distanza mediante piattaforme elettroniche, di cui la scuola era preventivamente dotata. Ciò garantendo la continuità didattica per gli ordinamenti scolastici. Le famiglie utenti hanno riconosciuto il lavoro svolto dagli insegnanti sugli alunni nonostante la situazione di emergenza e di assoluta novità nell'operare fuori dai normali contesti di aula e hanno onorato il pagamento delle rette scolastiche fino a completamento dell'anno scolastico. Pertanto i ricavi della gestione caratteristica sono risultati stabili.

Il bilancio si chiude con un significativo utile di esercizio, più alto rispetto agli esercizi precedenti. Ciò è dovuto a due fatti aziendali positivi: dalla parte delle entrate un aumento significativo dei contributi in conto esercizio da parte del Ministero della Pubblica Istruzione (per recuperi di risorse ministeriali di anni precedenti); dalla parte delle uscite minori costi per acquisto materie prime e per servizi parascolastici (in particolare per la mancata attivazione di viaggi di istruzione dovuta alla pandemia e per il mancato utilizzo della mensa scolastica da parte del personale docente, in smart-working durante il periodo di lockdown), oltre che minori costi del personale non docente per l'attivazione di strumenti di sostegno al reddito (FIS) nel periodo di marzo e aprile.

Principi generali di redazione del bilancio

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

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 o 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 abbreviata, 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 31/08/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/08/2020 è pari a euro 1.358.048.

Rispetto al passato esercizio il valore sopra indicato ha subito una variazione in aumento pari a euro 36.522.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	323.416	1.511.184	817.914	2.652.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.060	1.138.928		1.330.988
Valore di bilancio	131.356	372.256	817.914	1.321.526
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.543	133.037	-	143.580
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.500	-	2.500
Ammortamento dell'esercizio	28.682	77.862		106.544
Altre variazioni	-	1.986	-	1.986
Totale variazioni	(18.139)	54.661	-	36.522
Valore di fine esercizio				
Costo	333.959	1.641.721	817.914	2.793.594
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	220.742	1.214.804		1.435.546
Valore di bilancio	113.217	426.917	817.914	1.358.048

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- Costi di software:
- Costi di manutenzione straordinaria relativi al fabbricato in locazione.

Risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 113.217.

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. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In merito alle spese di manutenzione relative al fabbricato in locazione, si rileva che è stato rinnovato il contratto di affitto per altri 6 anni come da comunicazione anticipata nell'esercizio precedente. La nuova scadenza del contratto è del 31/08/2026 pertanto le spese di manutenzione verranno ammortizzate fino a quella data.

Per gli altri immobilizzi il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

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

<i>Descrizione</i>	<i>Coefficienti di ammortamento</i>
- Software	20,00%
- Oneri di manutenzione fabbricato in locazione	14,29%

Svalutazioni e ripristini

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	323.416	323.416
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.060	192.060
Valore di bilancio	131.356	131.356
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	10.543	10.543
Ammortamento dell'esercizio	28.682	28.682
Totale variazioni	(18.139)	(18.139)
Valore di fine esercizio		
Costo	333.959	333.959
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	220.742	220.742
Valore di bilancio	113.217	113.217

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II, al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili e al netto dei relativi fondi ammortamento, per complessivi euro 426.917.

Rispetto all'esercizio precedente è rilevata una variazione in aumento pari a euro 54.661.

In tale voce risultano iscritti:

- Impianti specifici;
- Impianti generici;
- Attrezzatura varia;
- Mobili e arredi;
- Macchine elettroniche;
- Altri beni.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

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 31/08/2020 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, la politica delle manutenzioni, ecc.

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

<i>Descrizione</i>	<i>Coefficienti di ammortamento</i>
- Macchine Ufficio Elettroniche	20%
- Impianti specifici	8%
- Impianti generici	12%
- Impianto fotovoltaico	6%
- Macchinari	15%
- Arredamento, dotazione aule e laboratori	15%
- Telefoni cellulari	20%
- Attrezzatura varia	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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	588.685	164.704	757.795	1.511.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	333.521	141.644	663.763	1.138.928
Valore di bilancio	255.164	23.060	94.032	372.256
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	72.961	9.140	50.935	133.037
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.500	-	2.500
Ammortamento dell'esercizio	35.721	6.621	35.520	77.862
Altre variazioni	-	1.987	-	1.986
Totale variazioni	37.240	2.006	15.415	54.661
Valore di fine esercizio				
Costo	661.646	171.344	808.730	1.641.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	369.242	146.278	699.283	1.214.804
Valore di bilancio	292.404	25.066	109.447	426.917

Immobilizzazioni finanziarie

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2020, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 817.914. Esse risultano composte da:

- Partecipazioni;
- Crediti immobilizzati;

Si rileva che per la valutazione delle suddette poste, in riferimento all'articolo 2435 bis del codice civile (redazione del bilancio in forma abbreviata), non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate, totalmente della società La Traccia spa, sono iscritte nella voce B.III, per euro 755.479, al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori. Rispetto all'esercizio precedente non si rilevano variazioni di valore.

Crediti immobilizzati

I crediti classificati nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, ossia i criteri di valutazione adottati sono analoghi a quelli utilizzati per i crediti iscritti nell'attivo circolante. Questa voce è composta inizialmente dai crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

Si rileva inoltre che in tale voce è stato indicato il valore di un credito derivato dal pagamento per l'acquisto di azioni della società La Traccia spa di euro 57.599; tale valore non è stato capitalizzato nella voce partecipazioni in quanto alla data di chiusura del presente bilancio l'operazione di intestazione delle suddette azioni non era ancora stata formalmente conclusa.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	755.479	755.479
Valore di bilancio	755.479	755.479
Valore di fine esercizio		
Costo	755.479	755.479
Valore di bilancio	755.479	755.479

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	62.435

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	4.836
CREDITI PER ANTICIPI AZIONI	57.599
Totale	62.435

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 31/08/2020 è pari a euro 1.009.588. Rispetto al passato esercizio, il valore sopra indicato ha subito una variazione in aumento pari a euro 227.367.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.886	9.849	25.735
Totale rimanenze	15.886	9.849	25.735

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2020, le Rimanenze sono iscritte nella sottoclasse C.I dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 25.735.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 9.849.

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni di consumo utilizzati dalla società e sono valutate in bilancio al valore del costo di acquisto.

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:

Materiale didattico	€	19.544,00
Materiale cancelleria	€	2.531,30
Materiale pulizia	€	602,00
Materiale pubblicitario	€	270,00
Materiale sicurezza Dlgs 81	€	2.787,50

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di rimanenze che compongono la voce C.I.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2020, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C. II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 221.821.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 66.815.

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 65.535 (valore comprensivo dei documenti da emettere), 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 8.019 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 1.075 in seguito all'utilizzo per la chiusura di un credito ormai inesigibile e inoltre diminuito per euro 12.610 in seguito alla rilevazione di sopravvenienze attive per la riscossione di alcuni crediti verso clienti in sofferenza relativi agli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti. 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.

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	112.350	(61.887)	50.463	50.463
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.715	(13.304)	14.411	14.411
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	148.571	10.171	158.742	158.742
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	288.636	(65.020)	223.616	223.616

Non esistono crediti con scadenza oltre i cinque anni.

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

Non presenti.

Di seguito viene mostrato il dettaglio dei crediti.

<i>Crediti commerciali</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/clienti	62.615
Crediti v/clienti fatture da emettere	3.101
Debiti v/clienti note di credito da emettere	(181)
F.do rischi su crediti	(15.072)
TOTALE	50.463
<i>Crediti tributari</i>	<i>Importo</i>
Ritenute su interessi	3
Ritenute su contributi	16.685
Credito IVA	869
Debito Ires	(3.147)
Arrotondamenti	1
TOTALE	14.411

<i>Altri crediti</i>	<i>Importo</i>
Contributi MIUR da ricevere	137.621
Contributi GSE da ricevere	5.608
Contributi vari da ricevere	7.000
Fornitori c/acconti	3.251
Dipendenti c/acconti	1.750
Crediti verso INAIL	1.941
Altri crediti	1.571
TOTALE	158.742

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 760.237, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale. La circolarizzazione delle banche indica i saldi, che corrispondono con le risultanze contabili. Il banco BPM segnala anche l'esistenza di effetti (RID) presentati all'incasso per l'importo di euro 530.508; tale valore non è stato contabilizzato in quanto gli effetti in merito sono riferiti a fatture di rette scolastiche emesse dopo la chiusura dell'esercizio in oggetto. Tali fatture non sono state comunque anticipate dalla banca, né in tutto né in parte. Si rileva inoltre che la cooperativa con il Banco Popolare di Milano ha un affidamento non utilizzato di euro 250.000 concesso per euro 230.000 con lo smobilizzo dei RID e per euro 30.000 senza garanzie.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 282.538.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	476.619	279.086	755.705
Denaro e altri valori in cassa	1.080	3.452	4.532
Totale disponibilità liquide	477.699	282.538	760.237

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2020 ammontano a euro 166.169. Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 46.046.

<i>Ratei e Risconti attivi</i>	<i>Importo</i>
Ratei attivi interessi bancari	3
Risconti attivi canoni assistenza tecnica	5.190
Risconti attivi assicurazioni	1.138
Risconti attivi diversi	4.891
Costi anticipati affitti passivi	105.437
Costi anticipati servizi trasporti	45.000
Costi anticipati diversi	4.510
TOTALE	166.169

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

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 31/08/2020 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I — Capitale
- IV — Riserva legale
- VI — Altre riserve, distintamente indicate
- IX — Utile (perdita) dell'esercizio

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.365.153 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 205.546.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C, nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	252.825	-	13.500		266.325
Riserva legale	146.527	11.818	-		158.345
Altre riserve					
Riserva straordinaria	720.864	26.393	-		747.257
Varie altre riserve	(1)	-	1		-
Totale altre riserve	720.863	26.393	1		747.257
Utile (perdita) dell'esercizio	39.392	(39.392)	-	193.226	193.226
Totale patrimonio netto	1.159.607	(1.181)	13.501	193.226	1.365.153

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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:

1. 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 176.440;
2. nella classe D del passivo sono stati rilevati i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/08/2020 per euro 3.321. 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 167.032.

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	172.676
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	167.032
Utilizzo nell'esercizio	163.268
Totale variazioni	3.764
Valore di fine esercizio	176.440

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.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 705.864.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 90.964.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di debiti che compongono la voce D:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	73.682	(1.491)	72.191	72.191
Debiti tributari	21.740	(3.284)	18.456	18.456
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.621	21.091	78.712	78.712
Altri debiti	461.857	74.648	536.505	536.505
Totale debiti	614.900	90.964	705.864	705.864

I debiti risultano così suddivisi:

<i>Debiti commerciali</i>	<i>Importo</i>
Debiti verso fornitori	31.973
Debiti verso fornitori fatture da ricevere	40.318
Note di credito da ricevere	(100)
TOTALE	72.191
<i>Debiti tributari</i>	<i>Importo</i>
Imposta sostitutiva TFR	298
Ritenute lavoro dipendente	18.158
TOTALE	18.456
<i>Debiti v/ istituti previdenziali</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/INPS	75.238
Debiti v/INAIL	153
Debiti v/altri enti previdenziali	3.321
TOTALE	78.712

<i>Altri debiti</i>	<i>Importo</i>
Ritribuzioni dipendenti	162.077
Debiti diversi	253
Clienti c/Iscrizioni anticipate	297.044
Ritenute sindacali	69
Debiti di competenza	77.062
TOTALE	536.505

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si rileva che tutti i debiti presenti in bilancio si riferiscono a operazione svolte su area nazionale.

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

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata superiore ai 5 anni.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non presenti.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non presenti.

Ratei e risconti passivi

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	126.900	12.594	139.494
Risconti passivi	149.787	(2.933)	146.854
Totale ratei e risconti passivi	276.687	9.661	286.348

Di seguito si riporta il dettaglio dei risconti passivi e dei ratei passivi:

<i>Risconti Passivi</i>	<i>Importo</i>
Contributi c/impianti da esercizi precedenti	27.560
TOTALE	27.560

<i>Ratei Passivi</i>	<i>Importo</i>
Personale c/Tredicesima Mensilità	137.182
Spese bancarie diverse	278
Assicurazioni	2.013
Spese GSE Fotovoltaico	21
TOTALE	139.494

<i>Ricavi Anticipati</i>	<i>Importo</i>
Contributi Ministero Istruzione	119.294
TOTALE	119.294

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il totale del valore della produzione ammonta ad euro 4.553.099 ed è così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.988.943
Altri ricavi e proventi	564.156
TOTALE	4.553.099

Di seguito si riporta il dettaglio delle voci.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 3.988.943.

Altri ricavi non finanziari

Si rileva la presenza dei suddetti ricavi nella voce A.5 del valore della produzione per l'importo di euro 17.459. Tale voce comprende, per l'importo di euro 12.610, le sopravvenienze attive ordinarie relative all'adeguamento del fondo svalutazione crediti per effetto dell'avvenuta riscossione dei crediti relativi agli stanziamenti effettuati, mentre la parte residua di tale voce comprende gli abbuoni attivi e proventi diversi dell'esercizio per l'importo complessivo di euro 4.849.

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 stanziate, 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 44.310.

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 502.387.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/08/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 4.356.724

Nel dettaglio, i costi risultano così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costi per materie sussidiarie e di consumo	103.710
Per servizi	453.946
Per godimento beni di terzi	353.921
Per il personale	3.297.362
Ammortamenti e svalutazioni	114.563
Variazione rimanenze	(9.849)
Oneri diversi di gestione	43.071
TOTALE	4.356.724

Negli oneri diversi di gestione sono comprese sopravvenienze passive per euro 4.240, relative a rettifiche di imputazione di esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

I proventi finanziari sono così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Interessi attivi su depositi bancari	12
TOTALE	12

Mentre gli oneri finanziari risultano così suddivisi:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Interessi passivi TFR e fondi tesoreria	11

Interessi passivi diversi	2
Interessi passivi imposte	1
TOTALE	14

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

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

In seguito all'eliminazione dal bilancio dell'area straordinaria ad opera del D.lgs. n. 139/2015, la voce relativa alle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate è stata rinumerata, pertanto tali imposte sono iscritte alla voce 20 del Conto Economico per euro 3.147.

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- Le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Si rileva inoltre quanto segue:

- Nell'esercizio in oggetto non è presente l'accantonamento dell'imposta IRAP in quanto la cooperativa, operando esclusivamente nella regione Lombardia, gode dell'esenzione prevista per le ONLUS (di diritto in quanto cooperativa sociale).
- Per quanto riguarda l'imposta IRES, l'accantonamento presente in bilancio, è stato effettuato tenendo conto delle agevolazioni previste per le società cooperative; pertanto si rileva che l'imponibile fiscale di tale imposta è costituito dalle variazioni fiscali e dalla tassazione parziale dell'utile d'esercizio, ex art. 12 L. 904/1977.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/08/2020, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c. c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497- bis c. 4 C.C.)
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
- Società cooperative: informazioni di cui agli artt. 2513 (mutualità prevalente) e 2545-sexies (ristorni)
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies).

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	88
Operai	11
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	99

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	18.304
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi agli amministratori.

Come risulta da apposita delibera di assemblea dei soci, gli amministratori non hanno percepito alcun compenso con riguardo all'esercizio in commento.

Anticipazioni, crediti e garanzie.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Non presenti.

Garanzie

Si rileva che è ancora attiva una garanzia per l'importo di euro 6.313 concessa dalla Cooperativa sociale CPE a fronte del pagamento della locazione di un fabbricato di proprietà della società La Traccia da parte della Cooperativa sociale Servizi Isola; la garanzia in oggetto si concluderà con la rivalsa da parte della società La Traccia spa per i pagamenti non effettuati da parte della cooperativa sociale Servizi Isola.

Passività potenziali

Non presenti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/08/2020 non sono state effettuate operazioni atipiche e inusuali che per

significatività e rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)

Per quanto riguarda i fatti aziendali avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si ritiene importante segnalare che le tutte le attività didattiche nell'anno scolastico 2020/2021 sono ripartite senza particolari problemi, attivando tutti i protocolli di sicurezza sanitaria imposti dalle circostanze. Inoltre per l'anno scolastico 2020/2021 si è registrato un ulteriore aumento di alunni iscritti (10 in più alla scuola primaria e 10 in più ai licei rispetto al precedente anno) per un totale di 1042 alunni rispetto ai 1022 dell'anno precedente.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del C.C.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Società cooperative: informazioni di cui agli artt. 2513 (mutualità prevalente) e 2545-sexies (ristorni)

Le informazioni in merito sono rilevate nella parte finale della presente nota integrativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 193.226 (193.226,28) come segue: il 3% pari a euro 5.796,79 al fondo mutualistico art.11 legge 59/92, il 30% pari a euro 57.967,88 alla riserva legale indivisibile ex art.12 legge 904/77 e il residuo pari a euro 129.461,61 alla riserva straordinaria indivisibile ex art.12 legge 904/77.

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

In riferimento alla legge 4 agosto 2017 n. 124 articolo 1 commi 125-129, si rileva il seguente prospetto:

DENOMINAZIONE E CODICE FISCALE DEL SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	CAUSALE
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 2.451,07	02/09/2019	FT. 201930268802
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 2.732,16	30/09/2019	FT. 2019304339190
MINISTERO ISTRUZ. UNIVERSITA' E RICERCA - USR - (UST BG)	€ 2.204,35	17/10/2019	CONTRIBUTI HANDICAP SCUOLE PARITARIE
MINISTERO ISTRUZ. UNIVERSITA' E RICERCA - USR - (UST BG)	€ 3.336,91	17/10/2019	CONTRIBUTI HANDICAP SCUOLE PARITARIE
MINISTERO ISTRUZ. UNIVERSITA' E RICERCA - USR - (UST BG)	€ 7.059,11	17/10/2019	CONTRIBUTI HANDICAP SCUOLE PARITARIE
MINISTERO ISTRUZ. UNIVERSITA' E RICERCA - USR - (UST BG)	€ 4.425,18	17/10/2019	CONTRIBUTI HANDICAP SCUOLE PARITARIE
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 2.924,93	31/10/2019	FT. 201930746426
COMUNE DI CALCINATE - C. F. 00662780162	€ 2.000,00	19/11/2019	PIANO DIRITTO ALLO STUDIO 2019-2020 - QUOTA DI COMPARTECIPAZIONE SPESE GESTIONE POLO SCOLASTICO
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 2.732,16	02/12/2019	FT. 201930905677
MINISTERO ISTRUZ. UNIVERSITA' E RICERCA - USR - (UST BG)	€ 2.620,77	04/12/2019	ALTERNANZA SCUOLA LAVORO 2017-18- SETT. DIC. 2017 PARITARIE

MINISTERO ISTRUZ. UNIVERSITA' E RICERCA - USR - (UST BG)	€ 1.262,10	10/12/2019	ALTERNANZA SCUOLA LAVORO SETT.DIC.2019
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 2.858,50	31/12/2019	FT. 201931175464
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 2.858,50	31/01/2020	FT. 201931594683
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 2.858,50	02/03/2020	FT. 202031720198
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 2.835,46	31/03/2020	FT. 202031817269
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 6.410,83	30/04/2020	FT. 202032652913C
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 2.835,46	30/04/2020	FT. 202032814109
REGIONE LOMBARDIA	€ 37.317,51	11/05/2020	NOTE SCUOLA 2019 /2020 - CONTRIBUTO DISABILITA' SALDO
MINISTERO ISTRUZ. UNIVERSITA' E RICERCA - USR - (UST BG)	€ 1.592,47	21/05/2020	ALTERNANZA SCUOLA LAVORO GENNAIO /AGOSTO 2020
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 2.835,46	01/06/2020	FT. 202033070543
MINISTERO ISTRUZ. UNIVERSITA' E RICERCA - USR - (UST BG)	€ 70.132,40	24/06/2020	CONTRIBUTI SCUOLE PARITARIE 1° e 2° SALDO 2019/20 - ACCONTO 2020/21
MINISTERO ISTRUZ. UNIVERSITA' E RICERCA - USR - (UST BG)	€ 281.863,53	24/06/2020	CONTRIBUTI SCUOLE PRIMARIE PARITARIE ACCONTO 2020/21
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 2.766,72	30/06/2020	FT. 202033507364
AGENZIA DELLE ENTRATE	€ 16.644,00	14/07/2020	CONTRIBUTO ART. 25 DL N. 34 DEL 2020
MINISTERO ISTRUZ. UNIVERSITA' E RICERCA - USR - (UST BG)	€ 897,79	30/07/2020	FONDI PER PULIZIA STRAORDINARIA SCUOLE PARITARIE UST BERGAMO PRIMARIA
CINQUE PER MILLE	€ 21.391,90	30/07/2020	EROGAZIONE QUOTA 5X1000 ANNO 2018 2017
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 2.766,72	31/07/2020	FT. 202033637336
			FONDI PER PULIZIA STRAORDINARIA

MINISTERO ISTRUZ. UNIVERSITA' E RICERCA - USR - (UST BG)	€ 1.297,52	05/08/2020	SCUOLE PARITARIE UST BERGAMO SECONDARIA 1°
MINISTERO ISTRUZ. UNIVERSITA' E RICERCA - USR - (UST BG)	€ 1.436,65	05/08/2020	FONDI PER PULIZIA STRAORDINARIA SCUOLE PARITARIE UST BERGAMO SECONDARIA 1°
GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE Spa - C. F. 05754381001	€ 2.766,72	31/08/2020	FT. 202033898640
TOTALI	€ 498.115,38		

Nota integrativa, parte finale

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, per quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile, è considerata, in quanto cooperativa sociale, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile. I parametri della prevalenza sono dettagliati dal seguente prospetto:

Descrizione	Esercizio 31-08-2019		Esercizio 31-08-2020	
Prestazioni di servizi verso soci	€ 3.468.251	84,50%	€ 3.299.502	82,72%
Prestazioni di servizi verso terzi	€ 636.124	15,50%	€ 689.440	17,28%
Totale prestazione di servizi	€ 4.104.375	100,00%	€ 3.988.943	100,00%

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 statuari.

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 31/08/2020 nei confronti dei soci, delle cooperative e dei consorzi può essere così sinteticamente rappresentata:

PASSIVO e NETTO		
Capitale sociale		
	Soci ordinari	€ 266.325

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	€ 3.299.502

Procedura di ammissione e carattere aperto della società (art. 2528, comma 5, c.c.)

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge e dallo statuto sociale. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Al 31/08/2020 il numero dei soci risulta essere di 1.077; durante l'esercizio in oggetto sono pervenute n. 23 richieste di recesso e n. 77 richieste di adesione tutte accolte. Rispetto all'esercizio precedente il valore del capitale sociale ha registrato un incremento complessivo pari a € 13.500.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il consiglio di amministrazione attesta la conformità tra quanto approvato dai soci e quanto è stato codificato in formato XBRL.

Il presidente del consiglio di amministrazione.

Matteo Volpi.