

SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ISTITUTO SAN VINCENZO

Bilancio di esercizio al 31-08-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GARIBALDI 54 ERBA (CO)
Codice Fiscale	01352610131
Numero Rea	CO 183726
P.I.	01352610131
Capitale Sociale Euro	18.600
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	853110
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A129758

Stato patrimoniale

	31-08-2022	31-08-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	81.616	99.892
II - Immobilizzazioni materiali	1.333.113	1.356.782
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.540	1.540
Totale immobilizzazioni (B)	1.416.269	1.458.214
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	637.784	667.400
esigibili oltre l'esercizio successivo	288.380	288.380
Totale crediti	926.164	955.780
IV - Disponibilità liquide	376.544	387.393
Totale attivo circolante (C)	1.302.708	1.343.173
D) Ratei e risconti	11.674	20.104
Totale attivo	2.730.651	2.821.491
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	18.600	53.969
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.490	7.090
IV - Riserva legale	70.220	33.415
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(16.530)	(29.561)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.522	19.450
Totale patrimonio netto	82.302	84.363
B) Fondi per rischi e oneri	66.330	27.916
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	709.680	665.964
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	404.525	557.503
esigibili oltre l'esercizio successivo	889.861	1.005.918
Totale debiti	1.294.386	1.563.421
E) Ratei e risconti	577.953	479.827
Totale passivo	2.730.651	2.821.491

Conto economico

31-08-2022 31-08-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.924.128	1.803.747
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.220.081	983.884
altri	6.000	13.258
Totale altri ricavi e proventi	1.226.081	997.142
Totale valore della produzione	3.150.209	2.800.889
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	156.374	79.288
7) per servizi	719.862	554.510
8) per godimento di beni di terzi	73.419	93.611
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.467.926	1.364.738
b) oneri sociali	411.950	359.568
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	161.652	131.683
c) trattamento di fine rapporto	144.971	116.626
e) altri costi	16.681	15.057
Totale costi per il personale	2.041.528	1.855.989
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	60.201	58.731
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.276	18.297
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.925	40.433
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38.414	27.916
Totale ammortamenti e svalutazioni	98.615	86.647
14) oneri diversi di gestione	20.041	62.726
Totale costi della produzione	3.109.839	2.732.771
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.370	68.118
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26	24
Totale proventi diversi dai precedenti	26	24
Totale altri proventi finanziari	26	24
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	37.874	48.692
Totale interessi e altri oneri finanziari	37.874	48.692
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(37.848)	(48.668)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.522	19.450
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.522	19.450

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2022

Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31/08/2022, ai sensi dell'art. 2423 primo comma del codice civile, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.. Il bilancio del presente esercizio è 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.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 codice civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio. Non si sono verificati casi tali da rendere necessario il ricorso a deroghe.

BREVE CENNO A FATTI DI RILIEVO DELL'ESERCIZIO

L'anno 2021-22 è stato ancora condizionato parzialmente dalla pandemia COVID che ha mantenuto la didattica a distanza solo per i ragazzi assenti.

L'esercizio dei servizi offerti dalla scuola è stato via via ripreso, quali la mensa, il doposcuola e diversi corsi extra curriculari per gli studenti. Anche per i corsisti ASA e OSS la frequentazione è stata regolarmente in presenza.

Gli andamenti degli iscritti sono stati:

Primaria: incremento di alunni che ha portato allo sdoppiamento di attività didattiche per la 2° e 4° elementare;

Medie: per Erba aumento degli alunni per il secondo anno consecutivo, per Albese conferma del numero di alunni;

IeFP: aumento del numero degli studenti;

IPA: leggero calo.

Bene la numerica dei corsisti ASA-OSS, con la compresenza di 3 corsi: ASA, Riqualifica OSS e OSS.

Benefici economici si sono avuti dall'aumento della Dote Scuola delle Regione Lombardia sui corsi IeFP (aumento di circa 8,5%).

Anche in questo anno sono giunti finanziamenti extra per il sostegno ai bambini e ragazzi fragili da parte del MIUR, mediante la conferma della cifra globale già erogata nello scorso anno, anche se la ripartizione a singolo allievo è leggermente calata.

Sempre a seguito della Pandemia si è beneficiato, anche quest'anno, di un contributo extra mediante il decreto "Aiuti Bis" numero 71/2021.

La Cooperativa ha tratto beneficio inoltre dalle rinegoziazioni di alcune condizioni con fornitori che hanno portato ad una gestione più efficiente e con costi contenuti potendo così investire in personale, attrezzature didattiche e servizi mediante le economie raggiunte.

Preoccupante invece l'andamento dei costi energetici in corso d'anno (aumento compreso tra il 130 ed il 145%). Anche il costo del lavoro ha avuto un aumento intorno al 6% in due anni, dovuto all'aumento contrattuale del CNL AGIDAE, a cui la Cooperativa aderisce, il cui primo scaglione è partito da dicembre 2021.

BREVE CENNO A FATTI RELATIVI ALL'ESERCIZIO SUCCESSIVO

L'anno appena partito vede le elementari cresciute da 7 a 8 classi, le medie di Erba da 3 a 4 classi. In calo invece le medie di Albese e l'IPA. In crescita le iscrizioni su IeFP. I corsi ASA OSS in partenza sono invece 2.

Per questo anno entrano in vigore gli aumenti delle rette scolastiche a sostegno degli aumentati dei costi del lavoro ed energetici. I contributi di sostegno sono stati calcolati in linea con quelli ricevuti lo scorso anno. Si attende l'aiuto governativo per calmierare il caro bollette. Tutte le previsioni effettuate per il nuovo esercizio portano ad ipotizzare il conseguimento di un altro risultato positivo, pur con le difficoltà del caso.

Principi di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate: Fabbricati: 1,5% ; Impianti e macchinari: 3,75%-2,25%-3% ; Attrezzature industriali e commerciali: 3,75% ; Automezzi da trasporto 6,25% ; Mobili e arredi 3% ; Macchine ufficio elettroniche 10%.

Le PARTECIPAZIONI sono classificate nell'attivo immobilizzato

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

I CREDITI sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

I RATEI E RISCONTI sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Il TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Per i DEBITI la suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria. I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

COSTI e RICAVI sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

Per tutto ciò che attiene agli aspetti riguardanti lo svolgimento dell'attività sociale si rimanda a quanto documentato nel bilancio sociale, soggetto ad autonoma approvazione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti delle singole voci delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito rappresentati. Le altre immobilizzazioni immateriali includono le spese effettuate su beni di terzi ed ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti di locazione o di comodato, se minore del periodo di utilità futura delle spese sostenute.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	32.097	217.394	249.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.207	121.392	149.599
Valore di bilancio	3.890	96.002	99.892
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	1.109	17.168	18.277
Totale variazioni	(1.109)	(17.168)	(18.277)
Valore di fine esercizio			
Costo	32.097	217.394	249.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.316	138.560	167.876
Valore di bilancio	2.781	78.835	81.616

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano a euro 1.333.113,41

La composizione e i movimenti delle singole voci sono di seguito rappresentati.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.159.442	137.779	180.470	519.213	1.996.904
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.586	59.597	126.910	317.031	640.124
Valore di bilancio	1.022.856	78.182	53.560	202.182	1.356.782
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	14.317	3.940	18.257
Ammortamento dell'esercizio	17.392	497	3.540	20.497	41.926
Altre variazioni	-	-	-	-	0
Totale variazioni	(17.392)	(497)	10.777	(16.557)	(23.669)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.159.442	137.779	194.787	523.154	2.015.162
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	153.978	60.094	130.449	337.528	682.049

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.005.464	77.685	64.338	185.626	1.333.113

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 1.540,11 e sono esclusivamente composte da partecipazioni, iscritte al costo di sottoscrizione.

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

	Partecipazioni in altre imprese
Valore di inizio esercizio	
Costo	1.540
Valore di bilancio	1.540
Valore di fine esercizio	
Costo	1.540
Valore di bilancio	1.540

Attivo circolante

Rimanenze

Non sono presenti rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante è indicata nella tabella seguente.

Nei crediti verso altri sono ricompresi anche i crediti nei confronti delle pubbliche istituzioni. I crediti inseriti quale quota scadente oltre l'esercizio si riferiscono a quei crediti per i quali l'incasso è previsto oltre l'esercizio e ciò per scadenza contrattuale o per previsione di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	341.578	22.237	363.815	363.815	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.325	(544)	3.781	4.325	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	609.878	(51.310)	558.568	270.188	288.380
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	955.780	(29.617)	926.164	638.328	288.380

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	386.296	(10.786)	375.510
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.097	(63)	1.034
Totale disponibilità liquide	387.393	(10.849)	376.544

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	10	(1)	9
Risconti attivi	20.094	(8.429)	11.665
Totale ratei e risconti attivi	20.104	(8.430)	11.674

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nell'esercizio si è registrata una diminuzione del capitale sociale ed un corrispondente aumento della riserva legale, per il passaggio di quote di soci receduti che non hanno richiesto il rimborso della quota. Per statuto le somme corrispondenti sono da girare a riserva legale. Durante l'anno la cooperativa ha voluto procedere alla sistemazione del proprio libro soci, in quanto molti soci iscritti risultavano dormienti. A tal fine a tutti i soci risultati inattivi è stato offerto di svolgere un ruolo all'interno della cooperativa oppure di ritirarsi dalla posizione di socio. Il capitale sociale è stato quindi ridotto delle quote di tutti i soci che si sono ritirati e le corrispettive che ex. soci hanno lasciato sono state spostate nel conto riserva legale. L'utile dell'esercizio precedente è stato destinato come da delibera di approvazione del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	53.969	-	800	36.169		18.600
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.090	-	400	-		7.490
Riserva legale	33.415	5.835	30.969	-		70.220
Utili (perdite) portati a nuovo	(29.561)	13.031	-	-		(16.530)
Utile (perdita) dell'esercizio	19.450	-	-	19.450	2.522	2.522
Totale patrimonio netto	84.363	18.866	32.169	55.619	2.522	82.302

Fondi per rischi e oneri

Nell'ambito del processo valutativo volto a rispettare le norme previste dal codice civile all'art. 2426 n.8, si è ritenuto di procedere ad un accantonamento al fondo svalutazioni crediti con riguardo alla possibile minor realizzazione di un credito iscritto nell'attivo e per il quale ad oggi è ancora pendente una causa presso il Tribunale di Milano.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	27.916	27.916
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	38.414	-
Totale variazioni	38.414	-
Valore di fine esercizio	66.330	66.330

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento fine rapporto è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti del personale dipendente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	665.964
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	93.065
Utilizzo nell'esercizio	38.847
Totale variazioni	54.218
Valore di fine esercizio	709.680

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito il dettaglio della voce 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	1.217.257	(239.021)	978.236	160.436	817.800
Debiti verso fornitori	95.445	(4.696)	90.749	90.749	-
Debiti tributari	186.219	(59.736)	126.483	54.423	72.061
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.985	9.951	41.936	41.936	-
Altri debiti	32.514	24.467	56.981	56.981	-
Totale debiti	1.563.421	(269.035)	1.294.386	404.525	889.861

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

Il seguente prospetto fornisce i dettagli in merito ai debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	493.138	493.138	485.098	978.236
Debiti verso fornitori	-	-	90.749	90.749
Debiti tributari	-	-	126.483	126.483
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	41.936	41.936
Altri debiti	-	-	56.981	56.981
Totale debiti	493.138	493.138	801.248	1.294.386

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti sono calcolati secondo il principio di competenza economica. La voce risconti passivi, di importo rilevante, si riferisce alle rette dell'anno scolastico 2022/2023 già incassate e quindi fatturate, ma di competenza dell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.192	(10.502)	1.690
Risconti passivi	467.635	108.628	576.263
Totale ratei e risconti passivi	479.827	98.126	577.953

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis codice civile, il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2022, compongono il conto economico.

Il conto economico è redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 codice civile.

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento.

Valore della produzione

I ricavi della gestione caratteristica ammontano a € 1.924.186,76 e presentano un incremento rispetto all'esercizio precedente. I contributi pubblici erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito, nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi' - cocontributi in conto esercizio - ed ammontano ad € 1.220.081,29.

Costi della produzione

I costi della produzione sono stati classificati per natura e sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi.

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 8.7).

L'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni.

Proventi e oneri finanziari

In questa classe sono inseriti tutti i componenti positivi e/o negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa. I proventi e gli oneri finanziari sono stati iscritti in base alla competenza economica temporale.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	34.171
Altri	3.703
Totale	37.874

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nessuna imposta sul reddito è dovuta. Nessun costo è stato rilevato con riguardo all'imposta IRAP, poichè la società, rivestendo la qualifica di ONLUS, gode della relativa esenzione prevista per la regione Lombardia.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Gli amministratori non hanno percepito alcun compenso. Nessuna anticipazione e/o credito sono stati concessi agli amministratori. Nessuna garanzia o impegni sono stati assunti nei confronti degli amministratori.

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non possiede azioni proprie.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La condizione di prevalenza della cooperativa deve essere valutata dapprima con riguardo al raffronto numerico fra i lavoratori dipendenti soci e non soci e poi con riguardo ai prestatori di servizi soci e non soci.

Al 31.08.2022 i dati dell'occupazione sono: LAVORATORI SOCI numero 36 LAVORATORI NON SOCI numero 15

Le condizioni di prevalenza espresse in percentuale sono così determinate:

COSTO LAVORO SOCI (B9 soci) 1.066.431,11 diviso TOTALE COSTO LAVORO (B9) 2.041.528,04 uguale 52,24% quindi MAGGIORE del 50 per cento.

COSTO DELLA PRODUZIONE SERVIZI SOCI (B7 soci) 54.679,16 diviso TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SERVIZI inerenti il solo rapporto mutualistico (parte di B7) 192.973,06 uguale 28,34% MINORE del 50 per cento.

La media ponderata riferita alle diverse gestioni mutualistiche risulta quindi essere pari al 50,17% MAGGIORE 50 per cento.

A completezza delle informazioni fornite, si comunica che il numero dei soci fruitori dei servizi offerti dalla cooperativa è 23 e che la parte di fatturato relativa ai soci fruitori è 123.695,00.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile gli amministratori informano i soci che, nel corso dell'esercizio, le ragioni delle determinazioni assunte dal Consiglio di Amministrazione con riguardo all'ammissione di nuovi soci sono state prese coerentemente con lo Statuto Sociale della Cooperativa, in base all'adesione dell'aspirante socio ai principi e alle motivazioni della cooperativa nello svolgimento dell'attività sociale.

Si procede di seguito ad illustrare i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci:

n. soci alla data di inizio esercizio: 149 + 1 socio sovventore

n. domande di ammissione pervenute: 4

n. domande di ammissione accolte: 4

n. recessi pervenuti: 76 (di cui 1 socio sovventore)

n. recessi accolti: 76

n. soci alla data di fine esercizio: 78

A seguire le informazioni relative ai contributi provenienti dalle pubbliche amministrazioni, divise in due tabelle: una per la sede di Erba e una per la sede di Albese. .

CONTRIBUTI RICEVUTI PER SEDE ERBA					
Informazione ex. art. 1, comma 125, Legge 4 agosto 2017 n.124					
ENTE	C.F. ENTE	CAUSALE	IMPORTO	DATA PAG.	COMPETENZA

COMUNE ERBA	00430660134	DIRITTO ALLO STUDIO ALUNNI ERBA	2.490,00	13/09/2021	AS 2020-2021
MIUR	80185250588	ALUNNI MEDIE ERBA	8.049,42	28/09/2021	AS 2020-2021
MIUR	80185250588	ALUNNI H - EXTRA ERBA	17.955,03	17/10/2021	AS 2020-2021
MEF	80415740580	5 PER MILLE	10.564,64	29/10/2021	AS 2020-2021
GSE	05754381001		443,10	02/11/2021	AS 2021-2022
COMUNE ERBA	00430660134	DIRITTO ALLO STUDIO ALUNNI ERBA	5.860,00	01/12/2021	AS 2021-2022
COMUNE ERBA	00430660134	CONTRIBUTO CRD ERBA	5.386,46	02/12/2021	AS 2020-2021
MIUR	80185250588	ESAMI DI STATO ERBA	473,61	14/12/2021	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	SOSTEGNI BIS COVID PRIMARIA ERBA	20.212,79	17/12/2021	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	SOSTEGNI BIS COVID MEDIA ERBA	11.229,33	17/12/2021	AS 2021-2022
GSE	05754381001		446,04	31/12/2021	AS 2021-2022
GSE	05754381001		714,31	28/02/2022	AS 2021-2022
GSE	05754381001		399,44	02/05/2022	AS 2021-2022
GSE	05754381001		400,02	30/06/2022	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	PARIFICA E H PRIMARIA ERBA	184.709,85	01/07/2022	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	PARIFICA E H PRIMARIA ERBA	85.443,59	01/07/2022	AS 2022-2023
COMUNE ERBA	00430660134	DIRITTO ALLO STUDIO ALUNNI ERBA	2.490,00	14/07/2022	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	CONTRIBUTI H PRIMARIA ERBA	51.526,22	22/07/2022	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	CONTRIBUTI H MEDIE ERBA	40.661,37	25/07/2022	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	CONTRIBUTI MEDIA ERBA	12.949,79	29/07/2022	AS 2021-2022
GSE	05754381001		400,02	31/08/2022	AS 2021-2022

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

CONTRIBUTI RICEVUTI PER SEDE ALBESE					
Informazione ex art. 1, comma 125, Legge 4 agosto 2017 n.124					
MIUR	80185250588	ALUNNI MEDIE ALBESE	7.883,26	28/09/2021	AS 2020-2021
REGIONE LOMBARDIA	80050050154	TERZA ANNUALITA' IEFP	14.838,27	06/10/2021	AS 2020-2021
REGIONE LOMBARDIA	80050050154	DUALE POT. ALTERNANZA IEFP	45.683,00	11/10/2021	AS 2020-2021
REGIONE LOMBARDIA	80050050154	APPRENDISTATO IEFP	6.000,00	15/11/2021	AS 2020-2021
REGIONE LOMBARDIA	80050050154	EXTRA COVID IEFP	1.306,03	16/11/2021	AS 2020-2021
REGIONE LOMBARDIA	80050050154	QUARTA ANNUALITA' IEFP	10.416,74	19/11/2021	AS 2020-2021
REGIONE LOMBARDIA	80050050154	QUARTA ANNUALITA' IEFP	24.305,84	19/11/2021	AS 2020-2021
REGIONE LOMBARDIA	80050050154	QUARTA ANNUALITA' IEFP	34.722,70	19/11/2021	AS 2020-2021
MIUR	80185250588		849,46	02/12/2021	AS 2021-2022

		ALTERNANZA SCUOLA LAVORO IPA ALBESE			
COMUNE SENNA COMASCO	00616060133	CONTRIBUTO EDUCATORE ALBESE	2.068,00	10/12/2021	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	ESAMI DI STATO ALBESE	473,61	14/12/2021	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	ESAMI DI STATO IPA ALBESE	1.350,88	14/12/2021	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	SOSTEGNI BIS COVID MEDIA ALBESE	10.266,82	20/12/2021	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	SOSTEGNI BIS COVID IPA ALBESE	15.400,22	20/12/2021	AS 2021-2022
REGIONE LOMBARDIA	80050050154	BIENNIO IEFP	188.480,00	21/12/2021	AS 2021-2022
COMUNE SENNA COMASCO	00616060133	CONTRIBUTO EDUCATORE ALBESE	1.932,00	20/01/2022	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	SALDO ALTERNANZA SCUOLA LAV IPA	928,18	25/03/2022	AS 2021-2022
COMUNE SENNA COMASCO	00616060133	CONTRIBUTO EDUCATORE ALBESE	2.100,00	08/04/2022	AS 2021-2022
REGIONE LOMBARDIA	80050050154	SALDO BIENNIO IEFP	47.120,00	31/05/2022	AS 2021-2022
COMUNE SENNA COMASCO	00616060133	CONTRIBUTO EDUCATORE ALBESE	2.089,50	09/06/2022	AS 2021-2022
COMUNE ALBAVILLA	00688320134	RIMBORSO ATTREZZATURA IPA	2.500,00	03/07/2022	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	CONTRIBUTO IPA	4.842,61	25/07/2022	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	CONTRIBUTI H MEDIE ALBESE	26.836,48	25/07/2022	AS 2021-2022
REGIONE LOMBARDIA	80050050154	DUALE POT. ALTERNANZA IEFP	54.782,27	26/07/2022	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	CONTRIBUTI MEDIA ALBESE	11.362,67	29/07/2022	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	ACCONTO IPA ALBESE	2.344,82	29/07/2022	AS 2022-2023
MIUR	80185250588	CONTRIBUTI H IPA	44.727,54	29/07/2022	AS 2021-2022
COMUNE SENNA COMASCO	00616060133	CONTRIBUTO EDUCATORE ALBESE	1.543,50	26/07/2022	AS 2021-2022
MIUR	80185250588	CONTRIBUTI H MEDIA ALBESE	56.839,42	01/08/2022	AS 2020-2021
COMUNE ALBAVILLA	00688320134	RIMBORSO ATTREZZATURA IPA	2.500,00	09/09/2022	AS 2020-2021
COMUNE ALBESE CON CASSANO	00654470137	DIRITTO ALLO STUDIO ALUNNI ALBESE	2.200,00	31/08/2022	AS 2021-2022
COMUNE ALBESE CON CASSANO	00654470137	COMODATO LIBRI ALBESE	710,00	31/08/2022	AS 2021-2022
COMUNE ALBESE CON CASSANO	00654470137	RIMBORSO SPESE STABILE ALBESE	8.966,76	31/08/2022	AS 2021-2022
COMUNE ALBESE CON CASSANO	00654470137	RIMBORSO COSTI MANUT VERDE ALBESE	8.522,80	31/08/2022	AS 2021-2022

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'utile realizzato nell'esercizio è contabilmente pari a € 2.522,49.

Ai sensi dell'art. 2545 -quater:

- 1) il 30% dell'utile deve essere destinato al fondo di riserva legale;
- 2) il 3% dell'utile, al netto delle perdite riportate aumentate delle riserve, deve essere destinato al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- 3) la destinazione degli utili rimanenti è determinata dall'assemblea, nel rispetto di quanto stabilito dall'atto costitutivo.

Quindi è formulata la proposta per la destinazione dell'utile come segue:

- 1) a riserva legale la destinazione di € 756,75
- 2) al fondo mutualistico la destinazione di € 75,67
- 3) a copertura delle perdite pregresse la destinazione di € 1.690,07. Inoltre, il consiglio di amministrazione propone di procedere alla copertura delle rimanenti perdite d'esercizio degli anni precedenti, mediante l'utilizzo della riserva legale e ciò per un importo di € 14.839,60.

Nota integrativa, parte finale

Le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrativa al bilancio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Pasquino Prati Franca, Presidente del Consiglio di amministrazione dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.