

S.G. COOP. SOC. ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-08-2020

Dati anagrafici	
Sede in	20155 MILANO (MI) VIA MONTE GENEROSO 6/A
Codice Fiscale	03023030962
Numero Rea	MI 1626174
P.I.	03023030962
Capitale Sociale Euro	930 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ISTRUZIONE PRIMARIA: SCUOLE ELEMENTARI (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

Stato patrimoniale

	31-08-2020	31-08-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.747.761	1.819.359
III - Immobilizzazioni finanziarie	81	100.081
Totale immobilizzazioni (B)	1.747.842	1.919.440
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.966	84.696
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	25.946
Totale crediti	68.966	110.642
IV - Disponibilità liquide	182.327	81.208
Totale attivo circolante (C)	251.293	191.850
D) Ratei e risconti	7.933	3.077
Totale attivo	2.007.068	2.114.367
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	930	1.186
IV - Riserva legale	18.621	6.619
VI - Altre riserve	58.258 ⁽¹⁾	32.028
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(22.446)	39.153
Totale patrimonio netto	55.363	78.986
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	219.177	209.592
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.711	66.586
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.661.756	1.724.373
Totale debiti	1.728.467	1.790.959
E) Ratei e risconti	4.061	34.830
Totale passivo	2.007.068	2.114.367

(1)

Altre riserve	31/08/2020	31/08/2019
Riserva straordinaria	58.256	32.024
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	4

Conto economico

31-08-2020 31-08-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	701.588	800.439
5) altri ricavi e proventi		
altri	189.128	176.910
Totale altri ricavi e proventi	189.128	176.910
Totale valore della produzione	890.716	977.349
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.565	67.345
7) per servizi	143.424	177.054
8) per godimento di beni di terzi	39.200	24.072
9) per il personale		
a) salari e stipendi	399.647	368.870
b) oneri sociali	114.227	106.030
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.244	32.011
c) trattamento di fine rapporto	26.244	32.011
Totale costi per il personale	540.118	506.911
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	78.981	95.714
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.981	95.714
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.981	95.714
14) oneri diversi di gestione	61.843	59.681
Totale costi della produzione	907.131	930.777
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(16.415)	46.572
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	134	23
Totale proventi diversi dai precedenti	134	23
Totale altri proventi finanziari	134	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.165	7.442
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.165	7.442
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.031)	(7.419)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(22.446)	39.153
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(22.446)	39.153

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (22.446). Il presente documento costituente parte integrante del bilancio di esercizio fornisce tutte le informazioni previste dalla normativa vigente sulla composizione del patrimonio netto aziendale.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore educativo dove opera in qualità di scuola paritaria.

Dichiarazione ex legge n. 59/1992

Ai fini dell'art. 2, comma 1, della legge n. 59 del 31 gennaio 1992, si precisa che tutta l'attività svolta nell'esercizio in esame rientra fra gli scopi statutari e che pertanto il conseguimento degli scopi stessi è stato raggiunto mediante la gestione sociale nel pieno rispetto dei principi mutualistici che governano le società cooperative.

Rilievi ex art. 2513 del Codice Civile

Il costo dell'attività di lavoro dipendente ricevuta dai soci è superiore al 50% del totale del costo lavoro dipendente impiegato dalla società, punto B9 dell'articolo 2425, primo comma Codice civile..

In particolare, al fine di ottemperare a quanto previsto dall'articolo 2513 del Codice Civile, i costi complessivi relativi ai lavoro dipendente ammontano ad Euro 538.308 ed il costo sostenuto per il lavoro dipendente prestatato esclusivamente dai Soci ammonta ad Euro 313.110 arrivando ad essere pari a circa il 58% dei costi complessivi per lavoro dipendente.

La specifica è rappresentata dalla seguente tabella:

DIPENDENTE	RETRIBUZIONE	CONTRIBUTI	TFR	TOTALE COSTO
DIPENDENTI SOCI	€ 234.255,29	64.022,37	14.832,22	313.109,88
DIPENDENTI NON SOCI	€ 165.391,44	50.204,46	11.411,86	227.007,76
TOTALI	€ 399.646,73	114.226,83	26.244,08	540.117,64
		Percentuale	Mutualità	58%

Rilievi ex art. 2528, comma 5, del Codice Civile

Non ci sono stati ingressi o uscite di soci dalla compagine societaria durante l'esercizio 2019-2020.

Rilievi ex art. 2545 del Codice Civile

La gestione sociale è stata condotta con l'obiettivo del conseguimento dello scopo mutualistico essendo essa improntata al solo ed esclusivo impiego dell'attività dei soci per la produzione dei servizi offerti dalla cooperativa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non sono avvenuti fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta

persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Costruzioni leggere	10 %

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature	25 %
Altri beni	20 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo considerato uguale al valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

La società sulla base della qualifica di Onlus e cooperativa sociale non è soggetta ad imposizione IRES ed IRAP, anche secondo quanto previsto dalla normativa Regione Lombardia attualmente vigente.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per le prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.838.237	100.081	2.938.318
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.018.878		1.018.878
Valore di bilancio	1.819.359	100.081	1.919.440
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.382	-	7.382
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	100.000	100.000
Ammortamento dell'esercizio	78.981		78.981
Totale variazioni	(71.598)	(100.000)	(171.598)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.845.621	81	2.845.702
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.097.861		1.097.861
Valore di bilancio	1.747.761	81	1.747.842

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
1.747.761	1.819.359	(71.598)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.690.934	35.139	2.063	110.101	2.838.237
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	915.574	25.158	155	77.991	1.018.878
Valore di bilancio	1.775.360	9.981	1.908	32.110	1.819.359
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(3)	1.268	733	5.384	7.382
Ammortamento dell'esercizio	69.224	2.168	364	7.225	78.981
Totale variazioni	(69.227)	(900)	369	(1.841)	(71.598)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.690.934	36.407	2.796	115.484	2.845.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	984.801	27.326	519	85.215	1.097.861
Valore di bilancio	1.706.133	9.081	2.277	30.269	1.747.761

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
81	100.081	(100.000)

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	100.000
Valore di bilancio	100.000
Variazioni nell'esercizio	
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	100.000
Totale variazioni	(10.000)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	81	81	81
Totale crediti immobilizzati	81	81	81

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	81	81
Totale	81	81

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
68.966	110.642	(41.676)

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	54.366	(5.749)	48.617	48.617
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.660	(7.190)	19.470	19.470
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29.615	(28.737)	878	878
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	110.642	(41.676)	68.966	68.965

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	48.617	48.617
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.470	19.470
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	878	878
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.965	68.966

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
182.327	81.208	101.119

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	80.304	101.234	181.538
Denaro e altri valori in cassa	904	(115)	789
Totale disponibilità liquide	81.208	101.119	182.327

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
7.933	3.077	4.856

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	33	5.011	5.044
Risconti attivi	3.044	(155)	2.889
Totale ratei e risconti attivi	3.077	4.856	7.933

Oneri finanziari capitalizzati

End

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
55.363	78.986	(23.623)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.186	-	-	257		930
Riserva legale	6.619	-	12.003	-		18.621
Altre riserve						
Riserva straordinaria	32.024	-	26.232	-		58.256
Varie altre riserve	4	(2)	-	-		2
Totale altre riserve	32.028	(2)	26.232	-		58.258
Utile (perdita) dell'esercizio	39.153	-	-	61.599	(22.446)	(22.446)
Totale patrimonio netto	78.986	(2)	38.235	61.856	(22.446)	55.363

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	930	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	18.621	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	58.256	A,B,
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	58.258	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	77.809	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	2	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

End

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria indivisibile	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.186	3.731	25.575	9.628	40.120
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		2.888	6.453	29.525	38.866
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				39.153	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.186	6.619	32.028	39.153	78.986
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
- Incrementi		12.003	26.232		38.235
- Decrementi	257			61.599	61.856
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(22.446)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	930	18.621	58.258	(22.446)	55.363

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
219.177	209.592	9.585

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	209.592
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.434
Altre variazioni	(14.849)
Totale variazioni	9.585
Valore di fine esercizio	219.177

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
1.728.467	1.790.959	(62.492)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.300.000	-	1.300.000	-	1.300.000
Debiti verso banche	464.373	(102.617)	361.756	-	361.756
Debiti verso fornitori	13.610	(5.283)	8.327	8.327	-
Debiti tributari	2.289	9.626	11.915	11.915	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.882	30.266	39.148	39.148	-
Altri debiti	1.805	5.517	7.322	7.322	-
Totale debiti	1.790.959	(62.492)	1.728.467	66.712	1.661.756

Il saldo del debito verso banche al 31/08/2020, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	361.756	361.756	1.366.711	1.728.467

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	1.300.000	1.300.000
Debiti verso banche	361.756	361.756	-	361.756
Debiti verso fornitori	-	-	8.327	8.327
Debiti tributari	-	-	11.915	11.915
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	39.148	39.148
Altri debiti	-	-	7.322	7.322
Totale debiti	361.756	361.756	1.366.711	1.728.467

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
4.061	34.830	(30.769)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.536	1.525	4.061
Risconti passivi	32.294	(32.294)	-
Totale ratei e risconti passivi	34.830	(30.769)	4.061

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
890.716	977.349	(86.633)

Descrizione	31/08/2020	31/08/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	701.588	800.439	(98.851)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	189.128	176.910	12.218
Totale	890.716	977.349	(86.633)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	701.588
Totale	701.588

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	701.588
Totale	701.588

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
907.131	930.777	(23.646)

Descrizione	31/08/2020	31/08/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	43.565	67.345	(23.780)
Servizi	143.424	177.054	(33.630)

Descrizione	31/08/2020	31/08/2019	Variazioni
Godimento di beni di terzi	39.200	24.072	15.128
Salari e stipendi	399.647	368.870	30.777
Oneri sociali	114.227	106.030	8.197
Trattamento di fine rapporto	26.244	32.011	(5.767)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	78.98178.981	95.714	(16.733)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	43.76661.843	59.681	2.162
Totale	907.131	930.777	(23.646)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni
(6.031)	(7.419)	1.388

Descrizione	31/08/2020	31/08/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	134	23	111
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.165)	(7.442)	1.277
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(6.031)	(7.419)	1.388

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					134	134
Arrotondamento						
Totale					134	134

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni

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, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/08/2020	Saldo al 31/08/2019	Variazioni

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/08/2020	31/08/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	15	15	0
Operai	1	1	0
Altri			
Totale	16	16	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore scuole private religiose AGIDAE.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La società non è soggetta a revisione legale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come rappresentato nella tabella sottostante:

DATA INCASSO	IMPORTO	CAUSALE	ENTE EROGATORE
10/06/2020	690,66	Contributo Handicap	Ministero Istruz. /USRL
29/06/2020	2.000,00	Contributo art. 25 DI 34 del 2020	Ag. Delle Entrate pag. urg. Covid-19
27/07/2020	9.958,18	Contributo scuole paritarie	Ministero Istruz. /USRL
27/07/2020	97.197,67	Contributo scuole paritarie	Ministero Istruz. /USRL
30/07/2020	6.061,53	5 X 1000 anno 2017/18	Stato
28/08/2020	8.848,00	Dote scuola sostegno alla scelta 2019/20	Regione Lombardia
28/08/2020	13.898,00	Dote scuola sostegno alla scelta 2019/20	Regione Lombardia
da incassare	5.044,20	5 X 1000 anno 2019/2020	Stato
TOTALE	138.654,04		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/08/2020	Euro	(22.446)
Copertura con la riserva straordinaria	Euro	(22.446)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giuliano Bottelli

