S.G. COOP. SOC. ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-08-2021

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

	31-08-2021	31-08-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	94	-
II - Immobilizzazioni materiali	1.673.027	1.747.761
III - Immobilizzazioni finanziarie	81	81
Totale immobilizzazioni (B)	1.673.202	1.747.842
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.320	68.966
Totale crediti	54.320	68.966
IV - Disponibilità liquide	248.459	182.327
Totale attivo circolante (C)	302.779	251.293
D) Ratei e risconti	2.311	7.933
Totale attivo	1.978.292	2.007.068
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	981	930
IV - Riserva legale	18.621	18.621
VI - Altre riserve	35.813 (1)	58.258
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	62.893	(22.446)
Totale patrimonio netto	118.308	55.363
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	237.539	219.177
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.140	66.711
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.598.093	1.661.756
Totale debiti	1.620.233	1.728.467
E) Ratei e risconti	2.212	4.061
Totale passivo	1.978.292	2.007.068

(1)

Altre riserve	31/08/2021	31/08/2020
Riserva straordinaria	35.810	58.256
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	2

Conto economico

	31-08-2021	31-08-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	780.584	701.588
5) altri ricavi e proventi		
altri	220.099	189.128
Totale altri ricavi e proventi	220.099	189.128
Totale valore della produzione	1.000.683	890.716
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.004	43.565
7) per servizi	147.850	143.424
8) per godimento di beni di terzi	46.273	39.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	416.273	399.647
b) oneri sociali	121.473	114.227
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.154	26.244
c) trattamento di fine rapporto	31.154	26.244
Totale costi per il personale	568.900	540.118
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	79.279	78.981
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	433	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.846	78.981
Totale ammortamenti e svalutazioni	79.279	78.981
14) oneri diversi di gestione	21.435	61.843
Totale costi della produzione	932.741	907.131
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.942	(16.415)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	134
Totale proventi diversi dai precedenti	9	134
Totale altri proventi finanziari	9	134
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.058	6.165
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.058	6.165
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.049)	(6.031)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	62.893	(22.446)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	62.893	(22.446)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile 'esercizio pari ad Euro 62.893. 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 568.900 ed il costo sostenuto per il lavoro dipendente prestato esclusivamente dai Soci ammonta ad Euro 423.273 arrivando ad essere pari a circa il 74% dei costi complessivi per lavoro dipendente.
La specifica è rappresentata dalla seguente tabella:

DIPENDENTE		RETRIBUZIONE		CONTRIBUTI		TFR		TOTALE COSTO	
DIPENDENTI SOCI		Euro 315.123		Euro 86.119		Euro 22.031		Euro 423.273	
DIPENDENTI NON SOCI		Euro 107.134		Euro 29.331		Euro 9.162		Euro 145.627	
TOTALI		Euro 422.257		Euro 115.450		Euro 31.193		Euro 568.900	
				Percentuale		Mutualità		74%	

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

Tutti gli ingressi e le fuoriuscite dalla compagine societaria sono state effettuate dietro precisa richiesta degli interessati.

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

L'esercizio 2020-2021 è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria dovuta al covid-19, tali eventi hanno inciso sull'attività aziendale ma non hanno compromesso la continuità aziendale per il futuro.
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.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi) alla produzione del reddito. Con riferimento all'emergenza sanitaria si segnala che allo stato la società non ha subito impatti negativi duraturi, la società ha patito congiunturalmente i periodi di chiusura forzata nel mercato di riferimento dovuti alla pandemia Covid 19.

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. { se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.}

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 %

Tipo Bene	% Ammortamento
Costruzioni leggere	10 %
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 immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	527	4.113	-	4.640
Ammortamento dell'esercizio	433	78.846		79.279
Totale variazioni	94	(74.734)	-	(74.640)
Valore di fine esercizio				
Costo	527	2.849.735	81	2.850.343
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	433	1.176.708		1.177.141
Valore di bilancio	94	1.673.027	81	1.673.202

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
94		94

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	527	527
Ammortamento dell'esercizio	433	433
Totale variazioni	94	94
Valore di fine esercizio		
Costo	527	527
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	433	433
Valore di bilancio	94	94

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
1.673.027	1.747.761	(74.734)

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1	-	2.112	2.000	4.113
Ammortamento dell'esercizio	69.224	1.901	419	7.302	-	78.846
Totale variazioni	(69.224)	(1.900)	(419)	(5.190)	2.000	(74.734)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.690.934	36.407	2.797	117.597	2.000	2.849.735
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.054.025	29.226	939	92.518	-	1.176.708
Valore di bilancio	1.636.909	7.181	1.858	25.079	2.000	1.673.027

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
81	81	

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 31/08/2021 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 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
54.320	68.966	(14.646)

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	48.617	(8.408)	40.209	40.209
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.470	(7.119)	12.351	12.351
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	878	882	1.760	1.760
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.966	(14.646)	54.320	54.320

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2021 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	40.209	40.209
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.351	12.351
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.760	1.760
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	54.320	54.320

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
248.459	182.327	66.132

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	181.538	65.979	247.517
Denaro e altri valori in cassa	789	153	942
Totale disponibilità liquide	182.327	66.132	248.459

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 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
2.311	7.933	(5.622)

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	5.044	(5.044)	-
Risconti attivi	2.889	(578)	2.311
Totale ratei e risconti attivi	7.933	(5.622)	2.311

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
118.308	55.363	62.945

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	930	51	-	-		981
Riserva legale	18.621	-	-	-		18.621
Altre riserve						
Riserva straordinaria	58.256	-	-	22.446		35.810
Varie altre riserve	2	1	-	-		3
Totale altre riserve	58.258	1	-	22.446		35.813
Utile (perdita) dell'esercizio	(22.446)	-	85.339	-	62.893	62.893
Totale patrimonio netto	55.363	52	85.339	22.446	62.893	118.308

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3
Totale	3

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	981	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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Riserva straordinaria	35.810	A,B,	22.446
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	3		-
Totale altre riserve	35.813		22.446
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	55.415		22.446

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	3	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	3	

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

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	6.619	32.028	39.153	78.986
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	(256)	256	(2)		(2)
Altre variazioni					
- Incrementi		11.746	26.232		37.978
- Decrementi				61.599	61.599
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(22.446)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	930	18.621	58.258	(22.446)	55.363
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	51		1		52
Altre variazioni					
- Incrementi				85.339	85.339
- Decrementi			22.446		22.446
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				62.893	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	981	18.621	35.813	62.893	118.308

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
237.539	219.177	18.362

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	219.177
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.154
Utilizzo nell'esercizio	12.792
Totale variazioni	18.362
Valore di fine esercizio	237.539

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2021 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 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
1.620.233	1.728.467	(108.234)

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)	-	-	-
Debiti verso banche	361.756	(63.663)	298.093	-	298.093
Debiti verso altri finanziatori	-	1.300.000	1.300.000	-	1.300.000
Debiti verso fornitori	8.327	(908)	7.419	7.419	-
Debiti tributari	11.915	(10.894)	1.021	1.021	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.148	(27.840)	11.308	11.308	-
Altri debiti	7.322	(4.930)	2.392	2.392	-
Totale debiti	1.728.467	(108.234)	1.620.233	22.140	1.598.093

Il saldo del debito verso banche al 31/08/2021, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Nel presente bilancio è stata riclassificato l'importo di Euro 1.300.000, inserito nel bilancio al 31/08/2020 nel conto “debiti verso soci per finanziamenti” oltre i dodici mesi, appostandolo nella voce “debiti verso altri finanziatori” oltre i dodici mesi.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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	298.093	298.093	1.322.140	1.620.233

	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	298.093	298.093	-	298.093
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.300.000	1.300.000
Debiti verso fornitori	-	-	7.419	7.419
Debiti tributari	-	-	1.021	1.021
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	11.308	11.308
Altri debiti	-	-	2.392	2.392
Totale debiti	298.093	298.093	1.322.140	1.620.233

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
2.212	4.061	(1.849)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.061	(1.849)	2.212
Totale ratei e risconti passivi	4.061	(1.849)	2.212

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
1.000.683	890.716	109.967

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	780.584	701.588	78.996
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	220.099	189.128	30.971
Totale	**1.000.683**	**890.716**	**109.967**

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	780.584
Totale	780.584

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	780.584
Totale	780.584

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
932.741	907.131	25.610

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	69.004	43.565	25.439
Servizi	147.850	143.424	4.426
Godimento di beni di terzi	46.273	39.200	7.073
Salari e stipendi	416.273	399.647	16.626
Oneri sociali	121.473	114.227	7.246
Trattamento di fine rapporto	31.154	26.244	4.910
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	433		433
Ammortamento immobilizzazioni materiali	78.846	78.981	(135)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	21.435	61.843	(40.408)
Totale	**932.741**	**907.131**	**25.610**

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 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni
(5.049)	(6.031)	982

Descrizione	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	9	134	(125)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.058)	(6.165)	1.107
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**(5.049)**	**(6.031)**	**982**

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					9	9
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					9	9

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	Variazioni

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

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 31/08/2021	Saldo al 31/08/2020	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	31/08/2021	31/08/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	23	15	8
Operai	1	1	0
Altri			
Totale	**24**	**16**	**8**

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

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

La società non è dotata di organo di controllo.

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 di { }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 sociale al 31/08/2021.

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
04/08/2021	11.177,42	Contributo scuole paritarie	Ministero Istruz. /U.s.p. Milano
13/08/2021	91.897,62	Contributo scuole paritarie	Ministero Istruz. /U.s.p. Milano
TOTALE	**103.075,04**		

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 31/08/2021	Euro	62.893
30% a riserva legale	Euro	18.868
a riserva straordinaria indivisibile	Euro	42.138
a contributo 3% fondi mutualistici	Euro	1.887

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.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Giuliano Bottelli