

# Istituzione Culturale Don Gnocchi Soc. Coop. Sociale ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-08-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via dei Gaggioli 2 20841 CARATE BRIANZA MB
<b>Codice Fiscale</b>	09317130152
<b>Numero Rea</b>	Monza e Brianza 1289403
<b>P.I.</b>	00953090966
<b>Capitale Sociale Euro</b>	5.835 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	853120 Istruzione secondaria di secondo grado di formazione generale: licei
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-08-2023	31-08-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	358.253	38.890
III - Immobilizzazioni finanziarie	690.000	690.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.048.253	728.890
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	337.385	295.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	337.385	295.410
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.515.281	1.689.800
Totale attivo circolante (C)	1.852.666	1.985.210
D) Ratei e risconti	7.775	1.555
Totale attivo	2.908.694	2.715.655
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.835	5.835
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	417.297	309.012
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	137.266	111.634
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	560.398	426.482
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.658.273	1.609.891
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.610	644.997
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	258.610	644.997
E) Ratei e risconti	431.413	34.285
Totale passivo	2.908.694	2.715.655

# Conto economico

**31-08-2023 31-08-2022**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.741.800	3.710.771
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	142.873	366.307
altri	584.213	600.716
Totale altri ricavi e proventi	727.086	967.023
Totale valore della produzione	4.468.886	4.677.794
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	118.014	116.179
7) per servizi	1.184.947	1.282.004
8) per godimento di beni di terzi	197.999	217.923
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.941.655	1.904.978
b) oneri sociali	582.896	528.336
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	213.043	254.276
c) trattamento di fine rapporto	213.043	254.276
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	2.737.594	2.687.590
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	48.908	249.413
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.570	70.716
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.338	178.697
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.908	249.413
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	54.663	12.457
Totale costi della produzione	4.342.125	4.565.566
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	126.761	112.228
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	10.825	497
Totale proventi diversi dai precedenti	10.825	497
Totale altri proventi finanziari	10.825	497
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	320	1.091
Totale interessi e altri oneri finanziari	320	1.091
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.505	(594)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	137.266	111.634
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	137.266	111.634

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-08-2023 31-08-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	137.266	111.634
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	(10.505)	594
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	126.761	112.228
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	48.908	249.413
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	213.043	254.276
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	261.951	503.689
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	388.712	615.917
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.548	13.195
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.242	31.951
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.220)	245
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	397.128	(435.894)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(490.789)	276.126
Totale variazioni del capitale circolante netto	(96.091)	(114.377)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	292.621	501.540
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	10.505	(594)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.814)	(3.829)
Altri incassi/(pagamenti)	(164.661)	(67.256)
Totale altre rettifiche	(156.970)	(71.679)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	135.651	429.861
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(365.701)	(1)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.570)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(368.271)	(1)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	61.451	(48.645)
Accensione finanziamenti	-	(4.508)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3.350)	(2.971)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	58.101	(56.124)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(174.519)	373.736
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.689.504	1.315.930
Danaro e valori in cassa	296	134
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.689.800	1.316.064
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.515.006	1.689.504

---

Danaro e valori in cassa	275	296
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.515.281	1.689.800

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

#### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali:	
- migliorie su beni di terzi	10%, 8,3%, 1,5%

Come per il precedente esercizio, le aliquote di ammortamento sono state adeguate, per tutte le immobilizzazioni relative al complesso scolastico di Carate Brianza (Mb), Via dei Gaggioli, affinché nell'esercizio corrente venisse completato il processo di ammortamento.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.



Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	1,5%
Impianti e macchinari	1,5%, 8%
Attrezzature industriali e commerciali	4%, 6%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	8%
- Macchine ufficio elettroniche	10%
- Autovetture e motocicli	
- Automezzi	10%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

## **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	543.047	2.547.706	690.000	3.780.753
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	543.046	2.508.816		3.051.862
<b>Valore di bilancio</b>	0	38.890	690.000	728.890
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.570	365.701	-	368.271
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.570	46.338		48.908
<b>Totale variazioni</b>	-	319.363	-	319.363
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	545.617	2.913.407	690.000	4.149.024
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	545.617	2.555.154		3.100.771
<b>Valore di bilancio</b>	0	358.253	690.000	1.048.253

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	156.391	386.655	543.047
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	156.391	386.655	543.046
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	2.570	2.570
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	2.570	2.570
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	156.391	389.225	545.617
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	156.391	389.225	545.617
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	0

#### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	7.873	-7.873		
Attrezzature industriali e commerciali	24.689	-24.689		
Altri beni	6.328	-6.328		
Immobilizzazioni in corso e acconti		358.253		358.253
<b>Totali</b>	<b>38.890</b>	<b>319.363</b>		<b>358.253</b>

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	1.376.474	180.138	524.538	466.555	-	2.547.706
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.376.474	172.264	499.849	460.229	-	2.508.816
<b>Valore di bilancio</b>	-	7.873	24.689	6.328	-	38.890
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	6.999	450	358.253	365.701
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	7.873	31.688	6.778	-	46.338
<b>Totale variazioni</b>	-	(7.873)	(24.689)	(6.328)	358.253	319.363
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	1.376.474	180.138	531.537	467.005	358.253	2.913.407
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.376.474	180.137	531.537	467.006	-	2.555.154
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	-	-	358.253	358.253

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
d-bis) Altre imprese	20.000			20.000
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	670.000			670.000
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>690.000</b>			<b>690.000</b>

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	20.000	20.000
<b>Valore di bilancio</b>	20.000	20.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	20.000	20.000
<b>Valore di bilancio</b>	20.000	20.000

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	670.000	670.000	670.000
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	670.000	670.000	670.000

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	118.056	(1.548)	116.508	116.508
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	39.694	57.096	96.790	96.790

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.660	(13.573)	124.087	124.087
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>295.410</b>	<b>41.975</b>	<b>337.385</b>	<b>337.385</b>

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.689.504	(174.498)	1.515.006
Denaro e altri valori in cassa	296	(21)	275
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.689.800</b>	<b>(174.519)</b>	<b>1.515.281</b>

## **Ratei e risconti attivi**

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	6.397	6.397
Risconti attivi	1.555	(177)	1.378
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.555</b>	<b>6.220</b>	<b>7.775</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 560.398 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	5.835	-	-	-		5.835
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	309.012	-	108.285			417.297
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Varie altre riserve	1	-	(1)			-
Totale altre riserve	1	-	(1)			0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	111.634	111.634	-		137.266	137.266
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>426.482</b>	<b>111.634</b>	<b>108.284</b>	<b>137.266</b>	<b>137.266</b>	<b>560.398</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare, si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.835		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	417.297	U	B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Totale altre riserve	0		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		



	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Totale</b>	423.132		

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.609.891
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	213.043
<b>Altre variazioni</b>	(164.661)
<b>Totale variazioni</b>	48.382
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.658.273

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	4.508	61.451	65.959	65.959
<b>Debiti verso fornitori</b>	128.999	2.242	131.241	131.241
<b>Debiti tributari</b>	14.031	9.422	23.453	23.453
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	67.461	(18.871)	48.590	48.590
<b>Altri debiti</b>	429.998	(440.631)	(10.633)	(10.633)
<b>Totale debiti</b>	644.997	(386.387)	258.610	258.610

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	258.610	258.610

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	65.959	65.959
<b>Debiti verso fornitori</b>	131.241	131.241
<b>Debiti tributari</b>	23.453	23.453
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	48.590	48.590
<b>Altri debiti</b>	(10.633)	(10.633)
<b>Totale debiti</b>	258.610	258.610

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	5.435	1.259	6.694
<b>Risconti passivi</b>	28.850	395.869	424.719
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	34.285	397.128	431.413

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Rette</b>	3.756.843
<b>Ristorante Didattico</b>	111.747
<b>Borse di Studio</b>	(126.790)
<b>Totale</b>	3.741.800

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende: contributi in conto esercizio per Euro 142.873, proventi per il trasporto degli alunni per Euro 189.807, donazioni per Euro 36.109 ed altri proventi per attività didattiche di supporto e/o integrative per Euro 358.296.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	116.179	118.014	1.835	1,58
Per servizi	1.282.004	1.184.947	-97.057	-7,57
Per godimento di beni di terzi	217.923	197.999	-19.924	-9,14
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.904.978	1.941.655	36.677	1,93
b) oneri sociali	528.336	582.896	54.560	10,33
c) trattamento di fine rapporto	254.276	213.043	-41.233	-16,22
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	70.716	2.570	-68.146	-96,37
b) immobilizzazioni materiali	178.697	46.338	-132.359	-74,07
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Oneri diversi di gestione	12.457	54.663	42.206	338,81
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>4.565.566</b>	<b>4.342.125</b>	<b>-223.441</b>	

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	320
<b>Totale</b>	<b>320</b>

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					10.825	10.825
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Altri proventi						
<b>Totali</b>					<b>10.825</b>	<b>10.825</b>

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/08/2023.

	Numero medio
Impiegati	69
Operai	3
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>73</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/08/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Sindaci
Compensi	8.750

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.500</b>

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi				
Costi				24.000
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				818.234

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Crediti commerciali				
Debiti finanziari				9.888
Debiti commerciali				

## Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero A121414 come richiesto dall'ultimo comma, dell'articolo 2512, c.c. Di seguito, ai sensi dell'art. 2513 del c.c., in merito ai criteri per la definizione della mutualità prevalente, si attesta che nel decorso esercizio, i ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi verso i soci non sono superiori al 50% del totale dei ricavi di cui all'art. 2425, 1° comma, punto A1; il costo del lavoro dei soci è superiore al 50% del costo del lavoro di cui all'art. 2425, 1° comma, punto B9; il costo della produzione per servizi ricevuti dai soci non è superiore al 50% del totale del costo dei servizi di cui all'art. 2425, 1° comma, punto B7. In ogni caso la Cooperativa, di tipo sociale ai sensi della Legge 381/91, è da considerarsi a "mutualità prevalente" di diritto.

In relazione alle informative di cui all'art. 2 della Legge 59/1992, si indicano le ragioni del carattere mutualistico della Cooperativa, illustrando i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari, in conformità con il carattere solidaristico della Società. Lo scopo dell'opera sociale è quello di gestire una scuola superiore con i seguenti indirizzi: liceo classico, scientifico, economico sociale e istituto alberghiero. La scuola è legalmente riconosciuta. La scuola ha come obiettivi prioritari l'elevato livello didattico - culturale, la fedeltà ai valori propri della tradizione locale, la collaborazione stabile con le realtà sociali e culturali del territorio, l'accesso reso possibile anche a giovani di famiglie meno abbienti. In particolare la Cooperativa gestisce altresì attività di sostegno per studenti che per condizioni personali, familiari o sociali trovano difficoltà nella scuola. La Cooperativa svolge anche un'intensa attività di promozione culturale sul territorio.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

DATA IMPUTAZIONE	CAUSALE E SOGGETTO EROGATORE	IMPORTO
09/11/2022	CONTRIBUTO MINISTERO - PER ACQUISTO MASCHERINE	750,00

DATA IMPUTAZIONE	CAUSALE E SOGGETTO EROGATORE	IMPORTO
21/11/2022	COMUNE DI CARATE BRIANZA	944,64
09/12/2022	COMUNE GIUSSANO SALDO CONTRIBUTO MANCUSO	1.764,00
16/12/2022	CREDITO D'IMPOSTA ENERGIA E GA	1.840,36
16/12/2022	MINISTERO - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	3.600,53
16/03/2023	CREDITO D'IMPOSTA ENERGIA E GA	19.322,37
24/07/2023	CONTRIBUTO DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI CARATE BRIANZA	879,36
31/08/2023	5 PER MILLE	25.420,27
31/08/2023	CONTRIBUTI MINISTERO SCUOLE	34.604,31
31/08/2023	CONTRIBUTO MINISTERO DISABILITA	49.774,81
31/08/2023	CONTRIBUTO MINISTERO ALTERNANZA	3.972,75
	TOTALE	142.873,40

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	133.148
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- fondi mutualistici	4.118
- a nuovo	
Totale	137.266

### Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

CARATE BRIANZA, 13 novembre 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Piero Galbiati

Il sottoscritto Barzagli Andrea, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.