

Istituzione Culturale Don Gnocchi Soc. Coop. Sociale ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-08-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Via dei Gaggioli 2 20841 CARATE BRIANZA MB
Codice Fiscale	09317130152
Numero Rea	Monza e Brianza 1289403
P.I.	00953090966
Capitale Sociale Euro	5.835 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	853120 Istruzione secondaria di secondo grado di formazione generale: licei
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

	31-08-2024	31-08-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	2.157.616	358.253
III - Immobilizzazioni finanziarie	20.000	690.000
Totale immobilizzazioni (B)	2.177.616	1.048.253
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.646	337.385
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	259.646	337.385
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	647.911	1.515.281
Totale attivo circolante (C)	907.557	1.852.666
D) Ratei e risconti	6.806	7.775
Totale attivo	3.091.979	2.908.694
Passivo		
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	550.445	417.297
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
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	181.995	137.266
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	738.275	560.398
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.666.791	1.658.273
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	266.891	258.610
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	266.891	258.610
E) Ratei e risconti	420.022	431.413
Totale passivo	3.091.979	2.908.694

Conto economico

31-08-2024 31-08-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.784.428	3.741.800
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	43.714	142.873
altri	632.812	584.213
Totale altri ricavi e proventi	676.526	727.086
Totale valore della produzione	4.460.954	4.468.886
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	123.329	118.014
7) per servizi	1.200.322	1.184.947
8) per godimento di beni di terzi	203.004	197.999
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.926.461	1.941.655
b) oneri sociali	578.841	582.896
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	159.260	213.043
c) trattamento di fine rapporto	159.260	213.043
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	2.664.562	2.737.594
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	48.908
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	2.570
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	46.338
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	0	48.908
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	99.169	54.663
Totale costi della produzione	4.290.386	4.342.125
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	170.568	126.761
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	12.459	10.825
Totale proventi diversi dai precedenti	12.459	10.825
Totale altri proventi finanziari	12.459	10.825
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	1.032	320
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.032	320
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11.427	10.505
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)	181.995	137.266
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	181.995	137.266

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-08-2024	31-08-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	181.995	137.266
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	(11.427)	(10.505)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	170.568	126.761
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	48.908
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	159.260	213.043
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	159.260	261.951
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	329.828	388.712
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	45.530	1.548
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(57.453)	2.242
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	969	(6.220)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(11.391)	397.128
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	167.143	(490.789)
Totale variazioni del capitale circolante netto	144.798	(96.091)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	474.626	292.621
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	11.427	10.505
(Imposte sul reddito pagate)	(3.240)	(2.814)
Altri incassi/(pagamenti)	(150.742)	(164.661)
Totale altre rettifiche	(142.555)	(156.970)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	332.071	135.651
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.799.363)	(365.701)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.570)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	670.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.129.363)	(368.271)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(65.959)	61.451
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(4.118)	(3.350)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(70.077)	58.101
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(867.369)	(174.519)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.515.006	1.689.504
Danaro e valori in cassa	275	296
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.515.281	1.689.800
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	647.880	1.515.006
Danaro e valori in cassa	31	275
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	647.911	1.515.281

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2024, 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.

Non vi sono stati ammortamenti nel corso dell'esercizio corrente.

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.

Non vi sono stati ammortamenti nel corso dell'esercizio corrente.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	545.616	2.913.407	690.000	4.149.023
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	545.616	2.555.154		3.100.770
Valore di bilancio	0	358.253	690.000	1.048.253
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.799.363	-	1.799.363
Altre variazioni	-	-	(670.000)	(670.000)
Totale variazioni	-	1.799.363	(670.000)	1.129.363
Valore di fine esercizio				
Costo	545.616	4.712.770	20.000	5.278.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	545.616	2.555.154		3.100.770
Valore di bilancio	0	2.157.616	20.000	2.177.616

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	156.391	389.225	545.616
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	156.391	389.225	545.616
Valore di bilancio	-	-	0
Valore di fine esercizio			
Costo	156.391	389.225	545.616
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	156.391	389.225	545.616
Valore di bilancio	-	-	0

Immobilizzazioni materiali

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.376.474	180.137	531.537	467.006	358.253	2.913.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.376.474	180.137	531.537	467.006	-	2.555.154
Valore di bilancio	-	-	-	-	358.253	358.253
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	1.799.363	1.799.363
Totale variazioni	-	-	-	-	1.799.363	1.799.363
Valore di fine esercizio						
Costo	1.376.474	180.137	531.537	467.006	2.157.616	4.712.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.376.474	180.137	531.537	467.006	-	2.555.154
Valore di bilancio	-	-	-	-	2.157.616	2.157.616

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				
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				
Totali	690.000		-670.000	20.000

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	20.000	20.000
Valore di bilancio	20.000	20.000
Valore di fine esercizio		
Costo	20.000	20.000
Valore di bilancio	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	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	670.000	(670.000)
Totale crediti immobilizzati	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	116.508	(45.529)	70.979	70.979
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	96.790	(17.552)	79.238	79.238
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	124.087	(14.658)	109.429	109.429
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	337.385	(77.739)	259.646	259.646

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	1.515.006	(867.126)	647.880
Denaro e altri valori in cassa	275	(244)	31
Totale disponibilità liquide	1.515.281	(867.370)	647.911

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	(1.020)	5.377
Risconti attivi	1.378	51	1.429
Totale ratei e risconti attivi	7.775	(969)	6.806

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 738.275 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	417.297	-	133.148	-		550.445
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Totale altre riserve	0	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	137.266	137.266	-	-	181.995	181.995
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	560.398	137.266	133.148	181.995	181.995	738.275

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	550.445	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		
Totale	556.280		

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 31/08/2024 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
Valore di inizio esercizio	1.658.273
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	159.260
Altre variazioni	(150.742)
Totale variazioni	8.518
Valore di fine esercizio	1.666.791

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
Debiti verso banche	65.959	(65.959)	-	-
Debiti verso fornitori	131.241	(57.453)	73.788	73.788
Debiti tributari	23.453	(10.159)	13.294	13.294
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.590	(2.255)	46.335	46.335
Altri debiti	(10.633)	144.107	133.474	133.474
Totale debiti	258.610	8.281	266.891	266.891

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
Ammontare	266.891	266.891

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	73.788	73.788
Debiti tributari	13.294	13.294
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.335	46.335
Altri debiti	133.474	133.474
Totale debiti	266.891	266.891

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
Ratei passivi	6.694	346	7.040
Risconti passivi	424.719	(11.737)	412.982
Totale ratei e risconti passivi	431.413	(11.391)	420.022

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
Rette	3.756.843
Ristorante Didattico	140.201
Borse di Studio	(129.575)
Totale	3.784.428

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende: contributi in conto esercizio per Euro 43.714, proventi per il trasporto degli alunni per Euro 175.813, donazioni per Euro 75.690 ed altri proventi per attività didattiche di supporto e/o integrative per Euro 381.201.

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	118.014	123.329	5.315	4,50
Per servizi	1.184.947	1.200.322	15.375	1,30
Per godimento di beni di terzi	197.999	203.004	5.005	2,53
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.941.655	1.926.461	-15.194	-0,78
b) oneri sociali	582.896	578.841	-4.055	-0,70
c) trattamento di fine rapporto	213.043	159.260	-53.783	-25,25
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	2.570		-2.570	-100,00
b) immobilizzazioni materiali	46.338		-46.338	-100,00
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				
Oneri diversi di gestione	54.663	99.169	44.506	81,42
Arrotondamento				

Totali	4.342.125	4.290.386	-51.739	
--------	-----------	-----------	---------	--

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 e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.032
Totale	1.032

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					12.459	12.459
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Altri proventi						
Totali					12.459	12.459

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 31/08/2024.

	Numero medio
Impiegati	72
Totale Dipendenti	72

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 31/08/2024, 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
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.500

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				169.361
Crediti commerciali				
Debiti finanziari				

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
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 INCASSO	CAUSALE E SOGGETTO EROGATORE	IMPORTO
01/09/2023	CONTRIBUTO MINISTERO ALTERNANZA	3.972,75
17/11/2023	COMUNE DI CARATE CONTRIBUTO PIANO DIRITTO ALLO STUDIO	1.144,13
12/12/2023	5 PER MILLE	25.420,27

DATA INCASSO	CAUSALE E SOGGETTO EROGATORE	IMPORTO
19/12/2023	MINISTERO CONTRIBUTI CARO ENERGIA SCUOLE PARITARIE	3.258,87
30/05/2024	ACC. ASSISTENZA EDUCATIVA STUDENTI	3.910,00
03/07/2024	SALDO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	4.436,92
31/07/2024	CONTRIBUTO DIRITTO ALLO STUDIO	1.013,64
28/08/2024	CONTRIBUTI ALUNNI DVA MINISTERO	8.104,04
	TOTALE	51.260,62

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	176.535
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a fondi mutualistici	5.460
- a nuovo	
Totale	181.995

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, 11 novembre 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Piero Galbiati

Il sottoscritto Andrea Barzagli, 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.