

Istituzione Culturale Don Gnocchi Soc. Coop. Sociale ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-08-2018

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	5.474
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi iscritti nell'Albo nazionale delle società coop.
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

	31-08-2018	31-08-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	207	207
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	238.661	145.727
II - Immobilizzazioni materiali	653.561	617.303
III - Immobilizzazioni finanziarie	690.000	690.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.582.222	1.453.030
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.583	357
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.606	194.080
Totale crediti	284.606	194.080
IV - Disponibilità liquide	1.455	1.934
Totale attivo circolante (C)	287.644	196.371
D) Ratei e risconti	61.491	145.915
Totale attivo	1.931.564	1.795.523
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.577	5.474
IV - Riserva legale	7.951	32.414
VI - Altre riserve	(1)	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	203	(24.462)
Totale patrimonio netto	13.730	13.425
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.153.261	1.126.578
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.482	326.474
esigibili oltre l'esercizio successivo	158.916	0
Totale debiti	340.398	326.474
E) Ratei e risconti	424.175	329.046
Totale passivo	1.931.564	1.795.523

Conto economico

31-08-2018 31-08-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.813.469	2.601.352
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	51.543
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	172.773	178.503
altri	560.017	527.057
Totale altri ricavi e proventi	732.790	705.560
Totale valore della produzione	3.546.259	3.358.455
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	109.560	111.178
7) per servizi	780.564	798.066
8) per godimento di beni di terzi	179.201	169.831
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.728.386	1.770.186
b) oneri sociali	430.158	427.847
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	183.069	156.734
c) trattamento di fine rapporto	181.539	145.684
d) trattamento di quiescenza e simili	1.530	11.050
Totale costi per il personale	2.341.613	2.354.767
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	115.202	109.187
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	51.121	42.189
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.081	66.998
Totale ammortamenti e svalutazioni	115.202	109.187
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.226)	12.548
14) oneri diversi di gestione	20.023	19.237
Totale costi della produzione	3.544.937	3.574.814
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.322	(216.359)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.700	196.482
Totale proventi diversi dai precedenti	6.700	196.482
Totale altri proventi finanziari	6.700	196.482
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.819	4.585
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.819	4.585
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.119)	191.897
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	203	(24.462)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	203	(24.462)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2018, 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.).

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, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

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%

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

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 suddetti costi 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%

Descrizione	Aliquote applicate
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, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

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

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo:

- il costo specifico.

I prodotti in corso di lavorazione sono stati iscritti sulla base delle spese sostenute nell'esercizio.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono state interamente addebitate a conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

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 e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, 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.

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.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

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	415.591	2.452.093	690.000	3.557.684
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	269.864	1.834.790		2.104.654
Valore di bilancio	145.727	617.303	690.000	1.453.030
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	139.270	110.615	-	249.885
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(1.532)	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.960	1.533	-	5.493
Ammortamento dell'esercizio	42.376	72.824		115.200
Totale variazioni	92.934	36.258	-	129.192
Valore di fine esercizio				
Costo	520.615	2.561.175	690.000	3.771.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	281.955	1.907.615		2.189.570
Valore di bilancio	238.661	653.561	690.000	1.582.222

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	167.969	41.827	205.795	415.591
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.418	-	176.446	269.864
Valore di bilancio	74.551	41.827	29.349	145.727
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	139.270	139.270
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(41.827)	41.827	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	11.578	-	(7.618)	3.960
Ammortamento dell'esercizio	20.794	-	21.582	42.376
Totale variazioni	(32.372)	(41.827)	167.133	92.934
Valore di fine esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	156.391	-	364.224	520.615
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.212	-	167.743	281.955
Valore di bilancio	42.179	-	196.482	238.661

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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.374.045	155.605	445.490	476.953	2.452.093
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.048.532	105.657	302.802	377.799	1.834.790
Valore di bilancio	325.513	49.948	142.688	99.154	617.303
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.961	19.176	68.282	19.196	110.615
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(1.532)	-	-	-	(1.532)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	1.533
Ammortamento dell'esercizio	22.345	5.505	17.448	27.526	72.824
Totale variazioni	(19.916)	13.671	50.833	(8.330)	36.258
Valore di fine esercizio					
Costo	1.376.474	174.781	513.772	496.149	2.561.175
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.070.877	111.162	320.251	405.325	1.907.615
Valore di bilancio	305.597	63.619	193.521	90.824	653.561

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			690.000

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

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/08/2018 ammonta complessivamente a Euro 20.000 (Euro 20.000 alla fine dell'esercizio precedente).

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).

	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	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	670.000	670.000	670.000
Totale crediti immobilizzati	670.000	670.000	670.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	670.000	670.000
Totale	670.000	670.000

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	357	1.226	1.583
Totale rimanenze	357	1.226	1.583

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

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	130.357	133.234	263.591	263.591
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.235	1.023	15.258	15.258
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.487	(43.729)	5.758	5.758
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	194.080	90.526	284.606	284.607

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	263.591	263.591
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.258	15.258
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.758	5.758
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	284.606	284.606

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	973	245	1.218
Denaro e altri valori in cassa	961	(724)	237
Totale disponibilità liquide	1.934	(479)	1.455

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	143.769	(83.779)	59.990
Risconti attivi	2.146	(645)	1.501
Totale ratei e risconti attivi	145.915	(84.424)	61.491

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 13.730 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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.474	-	103	-		5.577
Riserva legale	32.414	-	-	24.463		7.951
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	1	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	1	(1)	-		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.462)	(24.462)	-	-	203	203
Totale patrimonio netto	13.425	(24.461)	102	24.463	203	13.730

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	5.577			-
Riserva legale	7.951	U	B	36.632
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	U	B	67.377
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	(1)			67.377
Totale	13.527			104.009

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
Altre riserve	(1)
Totale	(1)

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 31/08/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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	1.126.578
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	181.539
Utilizzo nell'esercizio	154.856
Totale variazioni	26.683
Valore di fine esercizio	1.153.261

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	125.581	82.847	208.428	49.512	158.916
Debiti verso fornitori	54.072	(26.044)	28.028	28.028	-
Debiti tributari	77.899	(13.142)	64.757	64.757	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.193	(23.949)	42.244	42.244	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	2.728	(5.788)	(3.060)	(3.060)	-
Totale debiti	326.474	13.924	340.398	181.481	158.916

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	208.428	208.428
Debiti verso fornitori	28.028	28.028
Debiti tributari	64.757	64.757
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.244	42.244
Altri debiti	(3.060)	(3.060)
Debiti	340.398	340.398

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	3.896	729	4.625
Risconti passivi	325.150	94.400	419.550
Totale ratei e risconti passivi	329.046	95.129	424.175

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.601.352	2.813.469	212.117	8,15
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	51.543		-51.543	-100,00
Altri ricavi e proventi	705.560	732.790	27.230	3,86
Totali	3.358.455	3.546.259	187.804	

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	111.178	109.560	-1.618	-1,46
Per servizi	798.066	780.564	-17.502	-2,19
Per godimento di beni di terzi	169.831	179.201	9.370	5,52
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.770.186	1.728.386	-41.800	-2,36
b) oneri sociali	427.847	430.158	2.311	0,54
c) trattamento di fine rapporto	145.684	181.539	35.855	24,61
d) trattamento di quiescenza e simili	11.050	1.530	-9.520	-86,15
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	42.189	51.121	8.932	21,17
b) immobilizzazioni materiali	66.998	64.081	-2.917	-4,35
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	12.548	-1.226	-13.774	-109,77
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	19.237	20.023	786	4,09
Arrotondamento				
Totali	3.574.814	3.544.937	-29.877	

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 relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	7.819
Totale	7.819

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 del personale dipendente alla data del 31/08/2018.

	Numero medio
Impiegati	61
Operai	7
Totale Dipendenti	68

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo 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				4.240
Costi				162.092
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				752.547
Crediti commerciali				40.480
Debiti finanziari				
Debiti commerciali				

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - al numero A121414.

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 non è superiore al 50% del totale 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 scuola secondaria superiore con i seguenti indirizzi: liceo classico, scientifico, scientifico opzione scienze applicate, economico-sociale ed 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. La Cooperativa svolge anche un'intensa attività di promozione culturale sul territorio.

Comunicazione ai sensi dell'art.1, comma 125, della legge 4 agosto 2017

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124 si procede con l'indicazione delle sovvenzioni, dei contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e da società da esse controllate o partecipate incassate nell'esercizio 2017/2018:

Denominazione soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso	Causale
MIUR	1.962	05/12/17	CONTRIBUTI MINISTERO PER SCUOLE
MIUR	972	05/12/17	CONTRIBUTI MINISTERO PER SCUOLE
MIUR	6.218	06/12/17	CONTRIBUTI MINISTERO PER DISABILITA'
MIUR	10.915	18/12/17	CONTRIBUTI MINISTERO PER SCUOLE
COMUNE DI CARATE BRIANZA	1.106	23/02/18	UTILIZZO PALESTRA SOCIETA' SPORTIVE
COMUNE DI CARATE BRIANZA	1.250	29/03/18	CONTRIBUTO COMUNE DI CARATE BRIANZA ALLA CULTURA
REGIONE LOMBARDIA	26.070	29/03/18	CONTRIBUTO REGIONALE HANDICAP
MIUR	7.484	13/07/18	CONTRIBUTI MINISTERO PER ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
COMUNE DI CARATE BRIANZA	1.781	08/08/18	UTILIZZO PALESTRA SOCIETA' SPORTIVE
MINISTERO DEL LAVORO	24.899	16/08/18	IMPUTAZIONE 5PERMILLE
MIUR	39.781	03/10/18	CONTRIBUTI MINISTERO PER SCUOLE
MIUR	87	25/10/18	CONTRIBUTI MINISTERO PER SCUOLE
MIUR	107	25/10/18	CONTRIBUTI MINISTERO PER SCUOLE
MIUR	100	25/10/18	CONTRIBUTI MINISTERO PER SCUOLE
MIUR	179	26/10/18	CONTRIBUTI MINISTERO PER SCUOLE

Denominazione soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso	Causale
COMUNE DI CARATE BRIANZA	650	07/11/18	CONTRIBUTO COMUNE DI CARATE BRIANZA ALLA CULTURA
MIUR	10.672	09/11/18	CONTRIBUTI MINISTERO PER DISABILITA'
COMUNE DI GIUSSANO	1.714	26/11/18	CONTRIBUTO COMUNE GIUSSANO PER DISABILITA'
TOTALE 2017/2018	135.945		

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	197
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- fondo mutualistico	6
- a nuovo	
Totale	203

Dichiarazione di conformità del bilancio

CARATE BRIANZA, 14 gennaio 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Piero Galbiati

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