

PAOLO VI ONLUS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-07-2021

Dati anagrafici	
Sede in	20017 RHO (MI) VIA DIAZ 40
Codice Fiscale	06119190152
Numero Rea	MI 1068264
P.I.	06119190152
Capitale Sociale Euro	420 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
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

	31-07-2021	31-07-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	73.833	74.977
II - Immobilizzazioni materiali	938.957	404.511
III - Immobilizzazioni finanziarie	310	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.013.100	479.488
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.097	47.683
Totale crediti	49.097	47.683
IV - Disponibilità liquide	306.166	300.470
Totale attivo circolante (C)	355.263	348.153
D) Ratei e risconti	13.792	10.548
Totale attivo	1.382.155	838.189
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	420	420
IV - Riserva legale	50.687	43.856
VI - Altre riserve	103.533 ⁽¹⁾	88.276
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(9.652)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	108.362	22.768
Totale patrimonio netto	253.350	155.320
B) Fondi per rischi e oneri	9.652	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	262.128	227.123
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.560	133.258
esigibili oltre l'esercizio successivo	560.509	229.000
Totale debiti	755.069	362.258
E) Ratei e risconti	101.956	93.488
Totale passivo	1.382.155	838.189

(1)

Altre riserve	31/07/2021	31/07/2020
Versamenti a copertura perdite	27	27
13) Fondo mutualistico L. 52/1992	103.503	88.248
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

	31-07-2021	31-07-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	714.561	611.855
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	224.432	84.887
altri	121.265	139.149
Totale altri ricavi e proventi	345.697	224.036
Totale valore della produzione	1.060.258	835.891
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.115	14.193
7) per servizi	174.662	158.861
8) per godimento di beni di terzi	2.304	2.343
9) per il personale		
a) salari e stipendi	532.707	462.299
b) oneri sociali	129.958	118.137
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.758	30.647
c) trattamento di fine rapporto	36.758	30.557
e) altri costi	-	90
Totale costi per il personale	699.423	611.083
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.250	13.725
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.094	913
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.156	12.812
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.250	13.725
14) oneri diversi di gestione	14.235	8.930
Totale costi della produzione	931.989	809.135
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	128.269	26.756
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	282	1.167
Totale proventi diversi dai precedenti	282	1.167
Totale altri proventi finanziari	282	1.167
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.604	3.681
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.604	3.681
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.322)	(2.514)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	109.947	24.242
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.585	1.474
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.585	1.474
21) Utile (perdita) dell'esercizio	108.362	22.768

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-07-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Conformemente agli obiettivi ed agli intendimenti contenuti negli articoli 3 e 4 dello statuto sociale nonché nell'articolo 1 della legge 381/1991 che disciplina le cooperative sociali, i criteri che hanno informato lo svolgimento della gestione sociale dell'anno in esame sono consistiti nella sempre maggiore attenzione nella formazione e nella sensibilizzazione di tutti gli insegnanti agli obiettivi educativi della scuola gestita con coinvolgimento e corresponsabilizzazione delle stesse famiglie degli alunni.

Criteri di formazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/07/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Si segnala che per una miglior rappresentazione di bilancio, il diritto di superficie sul terreno acquisito nel corso dell'esercizio 2018/2019 è stato riclassificato tra le "altre immobilizzazioni immateriali" in luogo delle immobilizzazioni materiali ove era stato riclassificato nei precedenti esercizi. Per una migliore comparazione, anche il bilancio dell'esercizio 2019/2020 è stato riclassificato con il medesimo criterio.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Il Diritto di superficie sul terreno acquisito è ammortizzato secondo la durata trentennale del diritto stesso.

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature	12,50%
Mobili ed arredi	12%
Macchine elettroniche	20%
Beni strumentali inf. ad € 516,46	100%
Immobili	3,65%
Biblioteca	6%

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Relativamente agli immobili, l'aliquota di ammortamento riflette la durata del diritto di superficie acquisito per 30 anni sul terreno ove è stata edificata la nuova ala dell'edificio scolastico.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Fondo TFR

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

Imposte sul reddito

Le imposte accantonate rappresentano sia l'IRES relativa all'utile dell'esercizio che all'IRES relativa alle variazioni in aumento di natura fiscale, così come previsto dalla vigente normativa per le cooperative sociali.

La società, svolgendo l'attività nella Regione Lombardia, ha diritto all'esenzione dal pagamento dell'imposta IRAP e pertanto non è stato effettuato alcun accantonamento.

Impegni, garanzie e passività potenziali

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

Eventi di natura straordinaria occorsi durante l'esercizio

Gli effetti della pandemia da Covid-19 hanno comportato anche per l'esercizio 2020/2021 la necessità di adottare modalità didattiche differenziate a seconda dei momenti ed in ottemperanza alle normative vigenti di tempo in tempo. La didattica a distanza è stata attivata, laddove strettamente necessario, cercando di privilegiare, pur con tutte le attenzioni possibili, la didattica in presenza.

La società nel corso dell'esercizio ha iniziato ad effettuare i versamenti delle ritenute e contributi che nella fase acuta dell'emergenza erano stati sospesi, seguendo i piani di rateazione concessi dalla normativa.

Quanto al personale dipendente, è stato attivato il Fondo d'Integrazione Salariale per il mese di agosto 2020, mentre per i mesi successivi l'attività è proseguita regolarmente con tutti i dipendenti.

Con il mese di giugno 2021 ha avuto termine la costruzione della nuova ala dell'edificio scolastico e se ne è iniziato l'utilizzo; a partire dal mese di settembre 2021, con l'avvio dell'anno scolastico, anche le aule nuove sono state utilizzate per la didattica.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	86.139	583.155	-	669.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.163	178.644		189.807
Valore di bilancio	74.977	404.511	-	479.488
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.950	550.602	310	552.862
Ammortamento dell'esercizio	3.094	16.156		19.250
Totale variazioni	(1.144)	534.446	310	533.612
Valore di fine esercizio				
Costo	88.541	1.133.757	310	1.222.608
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.708	194.800		209.508
Valore di bilancio	73.833	938.957	310	1.013.100

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
73.833	74.977	(1.144)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.590	-	79.549	86.139
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.283	-	4.880	11.163
Valore di bilancio	307	-	74.669	74.977
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.950	2.666	(2.666)	1.950
Ammortamento dell'esercizio	427	2.666	-	3.094

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	1.523	-	(2.666)	(1.144)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.541	-	80.000	88.541
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.711	-	7.997	14.708
Valore di bilancio	1.830	-	72.003	73.833

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Software		8.541
Software		8.541
(Fondi di ammortamento)		6.711
Fondo ammortamento software		6.711
Altri costi pluriennali		80.000
diritto di superficie		80.000
(Fondi di ammortamento)		7.997
diritto superficie		7.997

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
938.957	404.511	534.446

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	-	1.475	16.388	177.328	387.964	583.155
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.475	13.490	163.679	-	178.644
Valore di bilancio	-	-	2.898	13.649	387.964	404.511
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	895.998	-	6.707	35.861	(387.964)	550.602
Ammortamento dell'esercizio	2.723	-	1.149	12.284	-	16.156
Totale variazioni	893.275	-	5.558	23.577	(387.964)	534.446
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	895.998	1.475	23.096	213.188	-	1.133.757
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.723	1.475	14.640	175.962	-	194.800
Valore di bilancio	893.275	-	8.456	37.226	-	938.957

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2020/2021 è entrato in funzione l'edificio scolastico che è stato edificato ed ultimato. Le immobilizzazioni in corso iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente, tutte riferite ai costi sostenuti per l'edificazione, sono state riclassificate alla voce immobili.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Immobili		895.998
Edificio scolastico		895.998
(Fondi di ammortamento)		2.723
Fondo ammortamento edificio scolastico		2.723
Impianto		1.475
Impianti generici		793
Impianti telefonici		682
(Fondi di ammortamento)		1.475
Fondo ammortamento impianti generici		793
Fondo ammortamento impianti telefonici		682
Attrezzature commerciali		23.095
Attrezzature		23.095
(Fondi di ammortamento)		14.640
Fondo ammortamento attrezzature		14.640
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio		55.387
Mobili e arredi		55.387
Altri		2.497
Biblioteca		2.497
(Fondi di ammortamento)		40.775
Fondo ammortamento mobili e arredi		39.427
Fondo ammortamento biblioteca		1.348
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori		76.241
Macchine elettroniche		76.241
Altre		55.364
Beni inferiori a 516 euro		55.364
(Fondi di ammortamento)		111.487
Fondo ammortamento macchine elettroniche		56.124
Fondo ammortamento beni inferiori a 516 euro		55.364
Altri		(1)
Autovetture		23.700
Autovetture		23.700
(Fondi di ammortamento)		23.700
Fondo ammortamento autovetture		23.700

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
310		310

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali sostenuti nel corso dell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	310	310	310
Totale crediti immobilizzati	310	310	310

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/07/2021 secondo area geografica non è significativa.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
49.097	47.683	1.414

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	617	(617)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.182	7.477	25.659	25.659
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.884	(5.447)	23.437	23.437
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	47.683	1.414	49.097	49.096

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/07/2021 secondo area geografica non è significativa essendo tutti crediti nei confronti di operatori nazionali.

I crediti tributari sono prevalentemente costituiti dal credito Iva mentre i crediti verso Altri sono principalmente dovuti a voucher ricevuti per anticipi erogati per gite scolastiche annullate per effetto delle normative restrittive emanate a seguito della pandemia da Covid-19 e da anticipazioni effettuate a favore dell'ente che concede in comodato gratuito la parte storica dell'edificio scolastico.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Credito I.V.A.		25.166
Erario c/ iva		25.166
Crediti tributari 4-quarter e altri		494
Credito ritenute dipendenti		494
Crediti verso altri soggetti		10.950
Voucher gite		10.950
Crediti diversi		10.000
Anticipazioni a terzi		10.000
Altro		2.487
Credito Inail		2.058
Carte credito ricaricabili		429

Disponibilità liquide

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
306.166	300.470	5.696

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	300.177	5.894	306.071
Denaro e altri valori in cassa	293	(198)	95
Totale disponibilità liquide	300.470	5.696	306.166

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
13.792	10.548	3.244

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/07/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	513	(513)	-
Risconti attivi	10.035	3.757	13.792
Totale ratei e risconti attivi	10.548	3.244	13.792

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Esigibili entro l'esercizio successivo		13.792
Risconti attivi su assicurazioni		1.269
Altri risconti attivi		12.522
Altri		1

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
253.350	155.320	98.030

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	420	-	-	-		420
Riserva legale	43.856	-	6.831	-		50.687
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	27	-	-	-		27
Varie altre riserve	88.248	2	15.255	-		103.505
Totale altre riserve	88.276	2	15.255	-		103.533
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	(9.652)	-		(9.652)
Utile (perdita) dell'esercizio	22.768	-	108.362	22.768	108.362	108.362
Totale patrimonio netto	155.320	2	120.796	22.768	108.362	253.350

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
13) Fondo mutualistico L. 52/1992	103.503
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	103.505

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	420	B
Riserva legale	50.687	A,B
Altre riserve		
Versamenti a copertura perdite	27	A,B,C,D
Varie altre riserve	103.505	A,B,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	103.533	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(9.652)	
Totale	144.988	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
13) Fondo mutualistico L. 52/1992	103.503	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	103.505	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	(9.652)
Valore di fine esercizio	(9.652)

Fondi per rischi e oneri

La società ha stanziato il fondo rischi sul derivato di copertura sul mutuo a tasso d'interesse variabile.

	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	9.652	9.652
Totale variazioni	9.652	9.652
Valore di fine esercizio	9.652	9.652

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
262.128	227.123	35.005

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	227.123

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.758
Utilizzo nell'esercizio	1.753
Totale variazioni	35.005
Valore di fine esercizio	262.128

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/07/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
755.069	362.258	392.811

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa :

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	229.000	368.004	597.004	36.495	560.509
Debiti verso fornitori	27.469	23.720	51.189	51.189	-
Debiti tributari	6.258	(5.798)	460	460	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.109	(12.856)	22.253	22.253	-
Altri debiti	64.422	19.742	84.164	84.164	-
Totale debiti	362.258	392.811	755.069	194.561	560.509

I "Debiti verso banche" sono costituiti dall'importo del debito residuo in relazione ad un mutuo ipotecario da euro 600.000 contratto nel 2020 a fronte dell'investimento effettuato per la costruzione della nuova ala dell'edificio scolastico. Il mutuo ha scadenza 31 marzo 2035 con un periodo di preammortamento che è terminato al 30 giugno 2021. I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La voce "Debiti tributari" è composta da debiti per IRES pari ad euro 460, al netto degli acconti d'imposta versati nel corso dell'esercizio.

La voce "Altri debiti entro i 12 mesi" è composta da debiti verso il personale, per ratei e per stipendi del mese di luglio 2021 per euro 84.164.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Mutui ipotecari		36.495
Mutuo ipotecario		36.495
Mutui ipotecari		560.509
Mutuo ipotecario		560.509
Fornitori di beni e servizi		37.929
Fornitori		37.929
Fatture da ricevere		13.259
Fatture da ricevere		13.259
IRES		460
Debito Ires		460
Enti previdenziali		22.253
Inps		22.253
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati		46.144
Ratei ferie permessi rol		46.144
Altri debiti		38.020
Stipendi dipendenti		38.020

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

Il mutuo ipotecario ha durata, come già illustrato, sino al 31 marzo 2035 ed è assistito da ipoteca per un importo massimo di euro 900.000.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	597.004	597.004	158.065	755.069

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	597.004	597.004	-	597.004
Debiti verso fornitori	-	-	51.189	51.189
Debiti tributari	-	-	460	460
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	22.253	22.253
Altri debiti	-	-	84.164	84.164
Totale debiti	597.004	597.004	158.065	755.069

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
101.956	93.488	8.468

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	1.800	1.800
Risconti passivi	93.488	6.668	100.156
Totale ratei e risconti passivi	93.488	8.468	101.956

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni. Relativamente ai risconti passivi, questi sono costituiti dalle iscrizioni incassate per il successivo anno scolastico per l'importo totale di euro 100.156.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Esigibili entro l'esercizio successivo		1.800
Ratei passivi		1.800
Esigibili entro l'esercizio successivo		100.156
Risconti passivi		100.156

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
1.060.258	835.891	224.367

Descrizione	31/07/2021	31/07/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	714.561	611.855	102.706
Altri ricavi e proventi	345.697	224.036	121.661
Totale	1.060.258	835.891	224.367

I ricavi sono costituiti dalle rette per l'anno scolastico in corso, mentre gli altri ricavi sono costituiti dai rimborsi per gite scolastiche, mensa e per attività extracurricolari, nonché dai contributi ricevuti dai vari enti e soggetti.

Costi della produzione

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
931.989	809.135	122.854

Descrizione	31/07/2021	31/07/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	22.115	14.193	7.922
Servizi	174.662	158.861	15.801
Godimento di beni di terzi	2.304	2.343	(39)
Salari e stipendi	532.707	462.299	70.408
Oneri sociali	129.958	118.137	11.821
Trattamento di fine rapporto	36.758	30.557	6.201
Altri costi del personale		90	(90)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.094	913	2.181
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.156	12.812	3.344
Oneri diversi di gestione	14.235	8.930	5.305
Totale	931.989	809.135	122.854

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
(18.322)	(2.514)	(15.808)

Descrizione	31/07/2021	31/07/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	282	1.167	(885)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(18.604)	(3.681)	(14.923)
Totale	(18.322)	(2.514)	(15.808)

La componente finanziaria afferisce alle risultanze dei rapporti con gli istituti di credito. L'incremento degli oneri finanziari è dovuto agli interessi sul preammortamento ed ammortamento del mutuo ipotecario che hanno esplicato i loro effetti sull'intero esercizio.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					273	273
Altri proventi					9	9
Totale					282	282

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

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
1.585	1.474	111

Imposte	Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
Imposte correnti:	1.585	1.474	111
IRES	1.585	1.474	111
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	1.585	1.474	111

Le imposte accantonate rappresentano sia l'IRES relativa all'utile dell'esercizio che all'IRES relativa alle variazioni in aumento di natura fiscale, così come previsto dalla vigente normativa per le cooperative sociali. La società, svolgendo l'attività nella Regione Lombardia, ha diritto all'esenzione dal pagamento dell'imposta IRAP e pertanto non è stato effettuato alcun accantonamento.

Fiscalità differita / anticipata

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate le condizioni per fare ricorso alla fiscalità differita.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni inerenti le attività svolte a favore o da soci

Relativamente alle attività svolte a favore dei soci si segnala che i ricavi dell'esercizio per rette scolastiche conseguiti dai soci ammontano ad Euro 8.000, mentre i costi sostenuti nell'esercizio per attività di lavoro dipendente svolto da soci ammontano ad Euro 66.885.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società ha sottoscritto un contratto di Swap al fine di garantire un tasso fisso ad una parte del contratto di mutuo ipotecario a tasso variabile; tale contratto, che permette ad una copertura sul capitale iniziale di euro 500.000, ha un valore nozionale di euro 485.256 ed ha prodotto effetti economici a partire dal mese di giugno 2021. Il valore del "mark to market" espresso in bilancio rappresenta la valorizzazione al 30 settembre 2021 così come rilevata dalla comunicazione rilasciata dall'istituto bancario, non essendo disponibile quella alla data di chiusura dell'esercizio. La rilevazione precedente al 30 giugno 2021 del medesimo valore non era sostanzialmente difforme da quella al 30 settembre 2021.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Pur in costanza della pandemia da Covid-19, l'attività didattica è ripresa regolarmente con l'inizio dell'anno scolastico, sempre seguendo le disposizioni legislative vigenti di tempo in tempo.

Si ritiene che non vi saranno effetti significativi da essa derivanti sulle risultanze del nuovo esercizio sociale.

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

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

Con riferimento a sovvenzioni, contributi e vantaggi economici di qualunque genere erogati dalla pubblica amministrazione, si forniscono le informazioni seguenti con riferimento a quelli concessi nel periodo intercorrente dal 1° agosto 2020 al 31 luglio 2021, alcuni dei quali già pubblicati nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 L. 234 /2012, cui si fa peraltro rinvio:

Data concessione	Esercizio utilizzo	Importo incassato/utilizzato	Soggetto erogante / concedente	Causale
04/08/2020	2020/2021	6.074,62	MIUR	SALDO ANNO SCOLASTICO 2019/2020 STUDENTI DISABILI
11/08/2020	2020/2021	5.793,20	COMUNE DI CASOREZZO (MI)	SALDO CONTRIBUTO DISABILITA' ANNO SCOLASTICO 2019/2020
28/09/2020	2020/2021	577,38	MIUR	CONTRIBUTO PULIZIE
06/10/2020	2020/2021	670,85	AGENZIA DELLE ENTRATE	5 PER MILLE ANNO D'IMPOSTA 2018
16/10/2020	2020/2021	4.000,00	COMUNE DI CASOREZZO (MI)	DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 2020/2021
03/11/2020	2020/2021	64.852,64	MIUR	CONTRIBUTO COVID SCUOLE PARITARIE
11/12/2020	2020/2021	2.586,00	COMUNE DI CASOREZZO (MI)	CONTRIBUTO DISABILITA'
11/12/2020	2020/2021	2.569,63	MIUR	SALDO ANNO SCOLASTICO 2017/2018 STUDENTI DISABILI
17/12/2020	2020/2021	5.616,66	COMUNE DI RHO (MI)	CONTRIBUTI SCUOLE PARITARIE AS 2019 /2020
18/12/2020	2020/2021	8.785,41	MIUR	II ACCONTO ANNO SCOLASTICO 2020 /2021 + CONTRIB DAD
13/01/2021	2020/2021	2.210,00	FONDER	CONTRIBUTO FORMAZIONE
04/03/2021	2020/2021	7.704,01	COMUNE DI RHO (MI)	I ACCONTO CONTRIBUTO DISABILITA' A. S. 2020/2021 STUDENTE DISABILE RESIDENTE
05/03/2021	2020/2021	928,57	COMUNE DI RHO (MI)	CONTRIBUTO STRAORDINARIO MOSTRA
06/04/2021	2020/2021	24.000,00	REGIONE LOMBARDIA	NOTE SCUOLA DISABILI 2020/2021
03/05/2021	2020/2021	195,20	FONDER	CONTRIBUTO FORMAZIONE
26/05/2021	2020/2021	6.000,00	COMUNE DI CASOREZZO (MI)	DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 2020/2021
28/07/2021	2020/2021	29.320,48	MIUR	SALDO ANNO SCOLASTICO 2020/2021

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Adeguamento alle disposizioni di cui al D.lgs. 196/03

Con riferimento alle disposizioni di cui al d.lgs. 196/03, si attesta che sono stati adottati, entro i termini di legge, gli adempimenti previsti da tale norma, per quanto applicabili alla società.

* * *

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

Esaurita l'esposizione dei dati di bilancio, siete invitati a voler approvare il presente bilancio ed a deliberare circa, la destinazione dell'utile di esercizio pari ad Euro 108.362,15 che si propone venga destinato come segue:

- quanto ad Euro 3.250,86 pari al 3% dell'utile netto, al Fondo Mutualistico Fondosviluppo Spa,
- quanto ad Euro 32.508,64 pari al 30% dell'utile netto, al fondo di riserva legale,
- quanto ad Euro 72.602,65 al fondo di riserva indivisibile ed indisponibile di cui alla L. 904/1977.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Franco Mugerli