

SCUOLA MARIA CONSOLATRICE COOP. SOC

Bilancio di esercizio al 31-08-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AMPEZZO 8, 20156 MILANO (MI)
Codice Fiscale	11848890155
Numero Rea	MI 1506833
P.I.	11848890155
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	852000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A106561

Stato patrimoniale

	31-08-2020	31-08-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	195.881	219.647
II - Immobilizzazioni materiali	3.331	5.370
Totale immobilizzazioni (B)	199.212	225.017
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.112	106.348
Totale crediti	74.112	106.348
IV - Disponibilità liquide	167.193	110.048
Totale attivo circolante (C)	241.305	216.396
D) Ratei e risconti	666	-
Totale attivo	441.183	441.413
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.142	9.245
IV - Riserva legale	49.577	47.392
VI - Altre riserve	1	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.594	922
Totale patrimonio netto	74.314	57.558
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	174.131	194.039
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.103	112.204
Totale debiti	110.103	112.204
E) Ratei e risconti	82.635	77.612
Totale passivo	441.183	441.413

Conto economico

31-08-2020 31-08-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	533.210	664.699
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	250.044	250.548
altri	2.707	12.355
Totale altri ricavi e proventi	252.751	262.903
Totale valore della produzione	785.961	927.602
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.960	8.472
7) per servizi	172.340	222.778
9) per il personale		
a) salari e stipendi	388.279	492.580
b) oneri sociali	122.442	150.780
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.375	37.529
c) trattamento di fine rapporto	36.375	37.529
Totale costi per il personale	547.096	680.889
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.856	27.414
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.816	25.518
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.040	1.896
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.856	27.414
13) altri accantonamenti	-	3.000
14) oneri diversi di gestione	24.101	5.769
Totale costi della produzione	781.353	948.322
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.608	(20.720)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.982	25.333
Totale proventi diversi dai precedenti	12.982	25.333
Totale altri proventi finanziari	12.982	25.333
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.978	3.691
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.978	3.691
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11.004	21.642
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.612	922
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.594	922

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il progetto di bilancio al 31 agosto 2020 che oggi sottoponiamo al vostro esame ed alla vostra approvazione, si riferisce al ventitreesimo esercizio e si chiude con una utile di periodo di € 15.593,79 al netto di accantonamenti per T.F.R. di € 36.375,09 e dopo aver effettuato ammortamenti per € 2.039,58 relativi alle immobilizzazioni materiali e € 25.816,12 relativi alle immobilizzazioni immateriali.

ATTIVITÀ SVOLTA

La Cooperativa sociale opera in Milano, via Ampezzo 8 e, conformemente all'art. 1 della Legge 381/1991, ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini tramite la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi-assistenziali relativi alla scuola dell'obbligo e non. La cooperativa si propone la gestione delle iniziative e delle esperienze di scuola di ispirazione cristiana secondo l'insegnamento della Chiesa cattolica in materia di istruzione ed educazione, in armonia con la tradizione dell'Istituto delle Suore di Maria Consolatrice, mettendo a disposizione degli alunni ogni attrezzatura strumento ed assistenza.

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile la Cooperativa garantisce la condizione di mutualità prevalente, lo scambio mutualistico per il corrente anno è stato al 100%.

A tale scopo, in conformità a quanto previsto dall'art. 5 dello Statuto Sociale la società:

- organizza e gestisce asili e scuole, organizzate secondo gli insegnamenti della Chiesa Cattolica in materia di istruzione nel rispetto della normativa vigente;
- produce e distribuisce sussidi didattici e strumenti per l'istruzione e l'educazione
- potrà compiere operazioni mobiliari ed immobiliari e svolgere qualsiasi attività e fornire qualsiasi servizio connesso e finalizzato al primario scopo sociale.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso il 31 agosto 2020 e le valutazioni delle voci di bilancio sono state fatte ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. Sussistendo i requisiti richiesti dalla Legge la società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 2435-bis del Codice Civile, di predisporre il bilancio d'esercizio secondo lo schema abbreviato.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Costituite da oneri e spese ad utilizzazione pluriennale, sono iscritte in base al costo di acquisto effettivamente sostenuto, risultano incrementate degli oneri capitalizzati nell'esercizio e ridotte di una quota costante di ammortamento, imputata a diretta diminuzione e determinata in funzione della loro utilità futura. Tali oneri si reputano ammortizzabili in un periodo ventennale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in base al criterio generale del costo di acquisto. Nella determinazione di tale costo si è tenuto conto delle spese accessorie sostenute al fine di avere la piena disponibilità del bene nonché delle spese incrementative, di ammodernamento e di ampliamento.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote ordinarie stabilite dalla vigente normativa fiscale.

Crediti

Sono esposti al valore nominale, pari al loro presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	219.647	90.443	310.090
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	85.073	85.073
Valore di bilancio	219.647	5.370	225.017
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	2.039	2.039
Altre variazioni	(23.766)	-	(23.766)
Totale variazioni	(23.766)	(2.039)	(25.805)
Valore di fine esercizio			
Costo	195.881	90.443	286.324
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	87.112	87.112
Valore di bilancio	195.881	3.331	199.212

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	219.647	219.647
Valore di bilancio	219.647	219.647
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(23.766)	(23.766)
Totale variazioni	(23.766)	(23.766)
Valore di fine esercizio		
Costo	195.881	195.881
Valore di bilancio	195.881	195.881

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	90.443	90.443
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.073	85.073
Valore di bilancio	5.370	5.370
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.039	2.039

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(2.039)	(2.039)
Valore di fine esercizio		
Costo	90.443	90.443
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.112	87.112
Valore di bilancio	3.331	3.331

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	25.900	(11.903)	13.997	13.997
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.977	7.505	46.482	46.482
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.471	(27.838)	13.633	13.633
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	106.348	(32.236)	74.112	74.112

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	109.994	57.096	167.090
Denaro e altri valori in cassa	54	49	103
Totale disponibilità liquide	110.048	57.145	167.193

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/quote	Numero	Valore Nominale	Valore Complessivo
Quote alla data del 31/08/2020 conferite e i.v.	177	51,65	9.142,05

Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di n. 2 quote sociali.

Si indica di seguito la ripartizione delle riserve ai fini tributari:

Riserve e fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società	47.522,92
---	-----------

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	9.245	-	(103)		9.142
Riserva legale	47.392	2.185	-		49.577
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	2	-		1
Totale altre riserve	(1)	2	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	922	-	(922)	15.594	15.594
Totale patrimonio netto	57.558	2.187	(1.025)	15.594	74.314

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	194.039
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.375
Utilizzo nell'esercizio	56.283
Totale variazioni	(19.908)
Valore di fine esercizio	174.131

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	35.401	(35.401)	-	-
Acconti	1.150	(1.150)	-	-
Debiti verso fornitori	4.569	3.760	8.329	8.329
Debiti tributari	2.707	(1.843)	864	864
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.982	(1.515)	9.467	9.467

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	57.395	34.048	91.443	91.443
Totale debiti	112.204	(2.101)	110.103	110.103

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.190	179	25.369
Risconti passivi	52.422	4.844	57.266
Totale ratei e risconti passivi	77.612	5.023	82.635

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

A) Valore della produzione

Saldo al 31/08/2020	785.961,00
Saldo al 31/08/2019	927.602,00
Variazioni	-141.641,00

Il dettaglio risulta il seguente:

Descrizione	Saldo 31/08/2019	Saldo 31/08/2020	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	664.699,00	533.210,00	-131.489,00
Altri ricavi e proventi	262.903,00	252.751,00	-10.152,00
Totale	927.602,00	785.961,00	-141.641,00

Si precisa che i ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono unicamente a servizi resi ai soci della cooperativa, mentre gli altri ricavi si riferiscono a contributi in conto esercizio da parte del Ministero della Pubblica Istruzione ed altri Enti Pubblici quali Regione Lombardia e Comune di Milano

Costi della produzione

B) costi della produzione

Saldo al 31/08/2020	781.353,00
Saldo al 31/08/2019	948.322,00
Variazioni	-166.969,00

La composizione di tale voce è la seguente:

Descrizione	al 31/08/2019	al 31/08/2020	Variazioni
Materie prime suss.e merci	8.472,00	9.960,00	1.488,00
Servizi	222.778,00	172.340,00	-50.438,00
Godimento beni di terzi			0,00
Salari e stipendi	492.580,00	388.279,00	-104.301,00
Oneri sociali	150.780,00	122.442,00	-28.338,00
Costo T.F.R.	37.529,00	36.375,00	-1.154,00
Ammort.immob.immateriali	25.518,00	25.816,00	298,00
Ammort.immob.materiali	1.896,00	2.040,00	144,00
Altri accantonamenti	3.000,00	0,00	-3.000,00
Oneri diversi di gestione	5.769,00	24.101,00	18.332,00
Totale	948.322,00	781.353,00	-166.969,00

COSTI PER MATERIE PRIME, DI CONSUMO E MERCI

La voce comprende l'intera spesa per il materiale didattico, cancelleria e stampati amministrativi

COSTI PER SERVIZI

La voce comprende i costi sostenuti e le spese per consulenze e collaborazioni.

COSTI PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compreso i miglioramenti di contratto, di merito, passaggi di categoria e di anzianità, accantonamenti di Legge e di contratti collettivi.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	444
Altri	1.534
Totale	1.978

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

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Tale voce non è presente in bilancio

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

DATI SULL'OCCUPAZIONE

Alla data di chiusura dell'esercizio il nostro personale dipendente ammontava a 25 unità, con un incremento di tre unità rispetto al precedente esercizio ed il cui costo risulta del seguente prospetto:

Costo del Personale Dipendente	Esercizio 2019/2020	Esercizio 2018/2019
Stipendi	388.279,00	492.580,00
Oneri Previdenziali	122.442,00	150.780,00
Costo T.F.R.	36.375,00	37.529,00
Totale	547.096,00	680.889,00

Il contratto di lavoro applicato al personale impiegatizio è quello per dipendenti di Scuole Cattoliche (AGIDAE) vigente.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Massimo Brozzi

Il sottoscritto Massimo Brozzi dichiara di attestare in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per l'ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci – la corrispondenza delle copie dei documenti non notarili – allegati alla precitata pratica ai documenti conservati agli atti della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano, autorizzazione N. 3/4774/2000 del 19 luglio 2000 emanata dalla Direzione Regionale delle Entrate della Lombardia, sezione distaccata di Milano