

GIUSEPPE CAVENAGHI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-08-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA FALCONE E BORSELLINO 18 20863 CONCOREZZO MB
Codice Fiscale	02074130960
Numero Rea	Monza e Brianza 1347642
P.I.	02074130960
Capitale Sociale Euro	1.225
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100 Servizi di asili nido; assistenza diurna per minori disabili
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	A100621

Stato patrimoniale

	31-08-2023	31-08-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	39.082	19.198
II - Immobilizzazioni materiali	158.613	108.895
Totale immobilizzazioni (B)	197.695	128.093
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.689	89.805
Totale crediti	62.689	89.805
IV - Disponibilità liquide	489.482	538.808
Totale attivo circolante (C)	552.171	628.613
Totale attivo	749.866	756.706
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.225	1.125
IV - Riserva legale	34.010	34.010
V - Riserve statutarie	23.084	22.705
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.580	375
Totale patrimonio netto	64.899	58.215
B) Fondi per rischi e oneri	20.720	19.605
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	259.890	270.578
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	404.357	408.308
Totale debiti	404.357	408.308
Totale passivo	749.866	756.706

Conto economico

31-08-2023 31-08-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.207.784	1.041.093
5) altri ricavi e proventi		
altri	60.997	37.991
Totale altri ricavi e proventi	60.997	37.991
Totale valore della produzione	1.268.781	1.079.084
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.851	28.516
7) per servizi	356.260	275.274
9) per il personale		
a) salari e stipendi	562.311	499.344
b) oneri sociali	170.659	157.531
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.953	48.046
c) trattamento di fine rapporto	48.953	48.046
Totale costi per il personale	781.923	704.921
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.741	11.749
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.387	5.888
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.354	5.861
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.741	11.749
14) oneri diversi di gestione	61.105	56.565
Totale costi della produzione	1.251.880	1.077.025
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.901	2.059
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	3
Totale proventi diversi dai precedenti	7	3
Totale altri proventi finanziari	7	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	648	1.370
Totale interessi e altri oneri finanziari	648	1.370
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(641)	(1.367)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.260	692
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.680	317
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.680	317
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.580	375

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.08.2023 è stato redatto nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, avvalendosi in particolare della facoltà di cui all'art. 2435 bis, ricorrendone i presupposti di legge.

I principi contabili e i criteri di valutazione non hanno subito modifiche rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Si conferma inoltre che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, e all'art. 2423 bis, comma 2.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

Si espongono di seguito i criteri adottati per le poste più significative del bilancio:

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e/o di produzione interna.

Gli ammortamenti sono stati determinati in misura atta ad esprimere la residua possibilità di utilizzazione economica dei beni.

Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo.

Infatti il valore nominale dei crediti verso la clientela è rettificato mediante la deduzione del fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il principio della competenza economica temporale.

Debiti

Sono esposti al valore nominale.

Imposte sul reddito

Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti, in base ad una realistica previsione del reddito imponibile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2023, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	42.000	470.668	512.668
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.808	361.773	384.581
Valore di bilancio	19.198	108.895	128.093
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	27.271	61.072	88.343
Ammortamento dell'esercizio	7.387	11.354	18.741
Totale variazioni	19.884	49.718	69.602
Valore di fine esercizio			
Costo	69.271	531.740	601.011
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.195	373.127	403.322
Valore di bilancio	39.082	158.613	197.695

Immobilizzazioni immateriali

Gli incrementi si riferiscono a migliorie su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da un complesso immobiliare destinato allo svolgimento delle attività e dalle attrezzature ed impianti connessi.

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

Sottoclasse II - Crediti;
Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/08/2023 pari a euro 552.171
Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione di euro 76.442.

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	84.278	(30.315)	53.963	53.963
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.815	774	2.589	2.589
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.712	2.425	6.137	6.137
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	89.805	(27.116)	62.689	62.689

Crediti tributari

Si riferiscono al credito IVA per euro 2.589.

Crediti verso altri

Si riferiscono prevalentemente ad anticipi a fornitori.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/08/2023 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio **patrimonio netto** netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I — Capitale
- II — Riserva da soprapprezzo delle azioni
- III — Riserve di rivalutazione
- IV — Riserva legale
- V — Riserve statutarie
- VI — Altre riserve, distintamente indicate
- VII – Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
- VIII — Utili (perdite) portati a nuovo
- IX — Utile (perdita) dell'esercizio
- Perdita ripianata
- X – Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Il patrimonio netto ammonta a euro 64.899.

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
Acconti	127.957	(44.497)	83.460	83.460
Debiti verso fornitori	178.039	(22.453)	155.586	155.586
Debiti tributari	9.235	5.863	15.098	15.098
Altri debiti	93.077	57.136	150.213	150.213
Totale debiti	408.308	(3.951)	404.357	404.357

Altri debiti

Gli altri debiti comprendono l'importo di euro 128.254 retribuzioni ed altre competenze a favore del personale dipendente.

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	1.041.093	1.207.784	166.691	16,01
Altri ricavi e proventi	37.991	60.997	23.006	60,56
Totali	1.079.084	1.268.781	189.697	

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	28.516	33.851	5.335	18,71
Per servizi	275.274	356.260	80.986	29,42
Per il personale:				
a) salari e stipendi	499.344	562.311	62.967	12,61
b) oneri sociali	157.531	170.659	13.128	8,33
c) trattamento di fine rapporto	48.046	48.953	907	1,89
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	5.888	7.387	1.499	25,46
b) immobilizzazioni materiali	5.861	11.354	5.493	93,72
Oneri diversi di gestione	56.565	61.105	4.540	8,03
Arrotondamento				
Totali	1.077.025	1.251.880	174.855	

Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti dello stato patrimoniale.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non esistono.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

INFORMAZIONI PREVISTE DALL'ART. 2 DELLA L. 59/92 E DELLA L.388/91

Il decorso esercizio ha visto consolidare l'attività della nostra cooperativa. L'incremento dei ricavi, corrispondente all'incremento dei bambini iscritti, lascia ben sperare circa i mesi a venire pur in un contesto di incertezza del quadro economico generale. Lo sforzo delle famiglie nel condividere il progetto formativo e le esperienze della cooperativa ci hanno indotto a fare altrettanto nell'articolare in modo sempre più puntuale l'offerta e nel calmierare la tariffazione come gesto di aiuto alle famiglie, ciò al fianco delle consuete metodologie di supporto che non si sono mai affievolite.

La contrazione demografica generale al momento non ha avuto riflessi sulla nostra organizzazione anche se è ben presente nella formazione dei piani didattici ed economici degli anni a venire.

Infine, si precisa che, la società persegue la mutualità prevalente, come peraltro fatto in passato, attraverso adeguate politiche nei confronti dei soci/utenti ancorché nei confronti di terze parti.

A tal fine si evidenzia che, sulla base delle scritture contabili, la cooperativa si è avvalsa, nello svolgimento della propria attività, delle seguenti prestazioni lavorative dei soci:

COSTO LAVORO SOCI		
Costo del lavoro dei soci cooperativa (4 persone)	138.888	18%
Costo del lavoro di terzi	634.035	82%
Costo del lavoro totale	781.923	100%

RICAVI VERSO SOCI		
Ricavi verso soci	47.803	4%
Ricavi non soci	1.159.981	96%
Ricavi totali	1.207.784	100%

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti è di n° 29.

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

Non sono presenti compensi o altre indennità di alcun genere agli amministratori.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali i cui effetti non siano inclusi nel presente bilancio.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Non esistono operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non vi sono accordi il cui contenuto non sia registrato nel presente bilancio.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, l'attività si sta svolgendo regolarmente.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, nè sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti.
La società non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti.

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

Informazioni sulle erogazioni pubbliche ricevute

Con riferimento alle norme in materia di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche si elencano di seguito i contributi percepiti dalla Pubblica Amministrazione:

contributo	importo	ente erogatore	data incasso	note	in contabilità
Convenzione Comune Concorezzo (bambini residenti nel comune)	7.298,05 €	Comune Concorezzo	16/09 /2022	acconto as 22/23	contributi vari
	21.893,95 €	Comune Concorezzo	07/07 /2023	saldo as 22/23	contributi vari
Contributivi aggiuntivi scuola infanzia paritaria per Arcore	1.911,22 €	miur	03/10 /2022	as 21/22	contributi vari
Contributivi aggiuntivi scuola infanzia paritaria per Concorezzo	2.389,02 €	miur	03/10 /2022	as 21/22	contributi vari
Rifondo contributo 0-6	1.691,41 €	Comune di Arcore	18/11 /2022	la giunta comunale ha previsto un rifondo	contributi vari
Contributo per bambini residenti in Arcore	7.168,32 €	Comune di Arcore	01/12 /2022	saldo contributo da convenzione as 21 /22	contributi vari
contributi straordinari covid legge 106, decreto sostegni bis, infanzia concorezzo	881,39 €	At Monza Brianza	05/12 /2022	decreto sostegni	contributi vari
contributi straordinari covid legge 106, decreto sostegni bis, infanzia arcore	787,63 €	At Monza Brianza	07/12 /2022	decreto sostegni	contributi vari
Contributo per bambini residenti in Arcore	3.427,20 €	Comune di Arcore	09/12 /2022	acconto as 22/23	contributi vari
Contributo regionale FSR 2022 (ex circolare 4) per asilo Arcore	7.656,20 €	Offerta sociale società consortile	19/12 /2022	as 22/23	contributi vari
Contributo regionale FSR 2022 (ex circolare 4)	11.882,83 €	Offerta sociale società consortile	19/12 /2022	as 22/23	contributi vari
contributo 0-6 per Concorezzo, infanzia e nido	28.369,90 €	Regione Lombardia (ma disposizione da comune Concorezzo)	24/04 /2023	as 22/23	contributi vari
contributo 0-6 per Arcore, infanzia e nido	26.013,14 €	Regione Lombardia (ma disposizione da comune Arcore)	09/05 /2023	as 22/23	contributi vari
contributo per scuole infanzia paritarie, Concorezzo	33.048,78 €	miur	08/08 /2023	saldo as 22/23 e acc as 23/24	contributi vari
contributo per scuole infanzia paritarie, Arcore	33.048,78 €	miur	17/08 /2023	saldo as 22/23 e acc as 23/24	contributi vari
contributo componenete sostegno disabili infanzia Arcore	5.111,23 €	Regione Lombardia	31/08 /2023	as 22/23	contributi vari
contributo componenete sostegno disabili infanzia Concorezzo	5.276,02 €	Regione Lombardia	31/08 /2023	as 22/23	contributi vari
TOTALE	197.855,07 €				
Contributo 5x1000	2.402,47 €	5x1000	16/12 /2022		contributo 5x1000
TOTALE	2.402,47 €				
contributo 0-6 per Arcore, infanzia e nido	24.964,47 €	Regione Lombardia (ma disposizione da comune Arcore)	29/09 /2022	in riferimento al 2021	sopravvenienza attiva
contributo 0-6 per Concorezzo, infanzia e nido	23.370,78 €	Regione Lombardia (ma disposizione da comune Concorezzo)	29/09 /2022	in riferimento al 2021	sopravvenienza attiva
saldo contributo 0-6 Concorezzo	1.894,00 €	Regione Lombardia (ma disposizione da comune Concorezzo)	11/01 /2023	in riferimento al 2021	sopravvenienza attiva
TOTALE	50.229,25 €				
TOTALE FINALE	250.486,79 €				

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:	
- Fondo Riserva Legale, corrispondente al 30% dell'utile netto	1.974
- Fondo utilizzo per la promozione e lo sviluppo della cooperazione	197
Fondo Riserva Statutaria indivisibile	4.409
Totale	6.580

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Il Presidente

(Daniela Brambilla)

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO VIGANO' MARCO, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340 /2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.