

ISTITUTO ROMANO BRUNI COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-08-2016

Dati anagrafici	
Sede in	35128 PADOVA (PD) VIA FORCELLINI 150
Codice Fiscale	02633020272
Numero Rea	PD 239854
P.I.	02637860285
Capitale Sociale Euro	1.652 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-08-2016	31-08-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	376.500	417.466
Ammortamenti	166.751	175.510
Totale immobilizzazioni immateriali	209.749	241.956
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	212.999	192.034
Ammortamenti	175.193	169.895
Totale immobilizzazioni materiali	37.806	22.139
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.994	13.994
Totale crediti	13.994	13.994
Altre immobilizzazioni finanziarie	1.438	1.438
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.432	15.432
Totale immobilizzazioni (B)	262.987	279.527
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.158	98.446
esigibili oltre l'esercizio successivo	220.000	220.000
Totale crediti	411.158	318.446
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	287.995	288.000
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	402.854	584.646
Totale attivo circolante (C)	1.102.007	1.191.092
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	11.431	7.792
Totale attivo	1.376.425	1.478.411
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	1.678	1.627
IV - Riserva legale		
	24.400	23.552
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	49.573 (1)(2)	47.678 (3)(4)
Totale altre riserve	49.573	47.678
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.144	2.827
Utile (perdita) residua	25.144	2.827
Totale patrimonio netto	100.795	75.684
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	85.977	61.960
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	600.393	553.012
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.515	580.780

esigibili oltre l'esercizio successivo	120.000	145.714
Totale debiti	533.515	726.494
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	55.745	61.261
Totale passivo	1.376.425	1.478.411

⁽¹⁾Riserva Indivisibile L. 904/77: 49574

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

⁽³⁾Riserva Indivisibile L. 904/77: 47679

⁽⁴⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conto Economico

	31-08-2016	31-08-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.867.515	1.960.786
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	321.195	287.852
altri	2.187	5.035
Totale altri ricavi e proventi	323.382	292.887
Totale valore della produzione	2.190.897	2.253.673
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.991	41.862
7) per servizi	533.559	567.537
8) per godimento di beni di terzi	90.527	110.719
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.027.946	1.054.555
b) oneri sociali	277.731	303.618
c) trattamento di fine rapporto	84.540	84.037
e) altri costi	3.168	2.761
Totale costi per il personale	1.393.385	1.444.971
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.352	11.519
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.179	7.592
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8	3.374
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.539	22.485
12) accantonamenti per rischi	24.444	24.478
14) oneri diversi di gestione	85.023	89.861
Totale costi della produzione	2.211.468	2.301.913
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(20.571)	(48.240)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	12.550	12.728
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	203	807
Totale proventi diversi dai precedenti	203	807
Totale altri proventi finanziari	12.753	13.535
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.081	1.540
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.081	1.540
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8.672	11.995
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	51.578	70.470
Totale proventi	51.578	70.470
21) oneri		
altri	4.545	3.052
Totale oneri	4.545	3.052
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	47.033	67.418
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	35.134	31.173

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.990	28.346
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.990	28.346
23) Utile (perdita) dell'esercizio	25.144	2.827

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2016

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Nel corso dell'esercizio appena concluso la Cooperativa, mantenendo le attività lavorative dei propri soci, ha proseguito a svolgere l'attività sociale di erogazione di servizi scolastici ed educativi, con particolare riguardo alla prevenzione del disagio giovanile ed alla promozione dello sviluppo dei soggetti in situazione di svantaggio psichico, fisico e sociale ottemperando in tal modo a quanto previsto dall'art. 2 della legge 59/92.

L'offerta formativa è stata rivolta a diverse fasce di età attraverso le attività svolte nel "Polo Educativo scuole Romano Bruni" che da settembre 2015 è stato attivato in via Fiorazzo, 5/7 in località Ponte di Brenta a Padova. Grazie all'accorpamento, in un unico plesso, dei tre ordini di scuola di cui è costituita l'attività della cooperativa, per l'a.s. 2015/2016 la scuola primaria paritaria "Gianna Beretta" ha funzionato con 218 alunni iscritti e frequentanti, la scuola secondaria di primo grado paritaria "Bettini" 157 alunni e il liceo scientifico paritario "Romano Bruni" 101 alunni.

Anche se la cooperativa sociale è di diritto considerata a mutualità prevalente ai sensi dell'art. 111 septies disp. att. c.c., si segnala che sono stati rispettati i requisiti di mutualità prevalente richiesti dall'art. 2513 c.c. per le cooperative di produzione e lavoro.

Con riferimento all'attività sociale svolta nell'esercizio 2015/2016 si segnala quanto segue:

1. La scuola primaria "Gianna Beretta", operativa con 10 classi organizzate in due sezioni complete, trasferitasi dalla precedente unità locale di via Grassi, ha mantenuto l'andamento del precedente esercizio aumentando il numero di utenti e affermandosi come scuola ampiamente scelta dalle famiglie residenti nel comune di Padova est e zone limitrofe.

2. Nella scuola secondaria di primo grado "Bettini" si sta operando con 6 classi. Alla data di stesura della presente nota le richieste di iscrizione all'a.s. 2017/2018 sono già un numero considerevole e si prospetta l'opportunità di attivare una terza classe prima. Nell'eventualità, la cooperativa dovrà adeguare l'edificio scolastico con un intervento da effettuarsi nell'estate 2017.

3. Al liceo "Romano Bruni" l'attività si è svolta sull'unica sezione composta di complessive 5 classi. Le iscrizioni alla classe prima per l'a.s. 2016/2017 sono state leggermente inferiori rispetto agli anni precedenti.

4. Nell'esercizio trascorso la Cooperativa ha continuato inoltre a:

- collaborare con l'"Associazione genitori Romano Bruni" favorendo la crescita del coinvolgimento delle famiglie utenti dell'Istituto, soprattutto attraverso l'organizzazione di eventi aggregativi a carattere formativo, culturale e ricreativo;
- promuovere la partecipazione ai corsi di aggiornamento per gli insegnanti ed i dipendenti tutti, in particolare quelli organizzati dalle associazioni "Foe" e "Fidae";
- collaborare con l'Associazione Scuola Materna San Gaetano di Viale Internato Ignoto a Padova che coinvolge oltre 100 bambini, associazione di cui la cooperativa mantiene la qualità di socio promotore unitamente alla Parrocchia "San Gaetano Thiene" di Padova;
- offrire ai propri alunni attività extracurricolari, progettuali e di laboratorio, utili alla crescita educativa ed intellettuale di tutti e particolarmente degli alunni in situazioni di difficoltà di apprendimento o di svantaggio sociale.

5. Relativamente ai fondi/contributi di cui si è beneficiato nell'a.s. 2015/2016 si segnala che:

- la Cooperativa ha incassato un Contributo Straordinario, erogato dalla Regione Veneto, per il sostegno delle scuole paritarie secondaria di primo grado "Bettini" e liceo scientifico "Romano Bruni";
- in relazione al contributo "Cinque per mille" anche nel 2016 la cooperativa è stata iscritta nell'elenco delle Onlus che possono accedere alla destinazione del 5 per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche. Continua la sensibilizzazione a tutti gli utenti, e non, della cooperativa di aderire a tale possibilità. Per l'anno 2014 l'Agenzia delle Entrate ha comunicato i dati ufficiali di preferenze e l'importo dei contributi assegnati alle onlus, permettendoci, in sede di stesura del presente bilancio, di inserire l'ammontare preciso del cinque per mille anno 2014 pari a € 24.617,07, importo leggermente superiore ai precedenti a conferma della fedeltà dei sostenitori della cooperativa;
- la cooperativa ha continuato a beneficiare, anche se in misura ridotta, di erogazioni liberali da parte di realtà imprenditoriali e non, sensibili e attente allo scopo educativo-didattico-sociale dell'Istituto Romano Bruni.

6. Complessivamente, nonostante le sensibili riduzioni dei contributi ministeriali, la cooperativa, grazie alla citata contribuzione straordinaria Regionale e alla razionalizzazione di alcuni costi di esercizio, ha conseguito un risultato di esercizio positivo pari a € 25.143,79.

Per quanto riguarda il corrente esercizio, l'attività formativa prosegue all'interno del nuovo "Polo Educativo" secondo la nuova organizzazione avviata nell'esercizio 2015/2016.

Da segnalare che, a partire dal presente anno scolastico, è stato nominato il nuovo coordinatore didattico per il Liceo "Romano Bruni" e confermati in carica per il prossimo triennio i coordinatori della scuola primaria e secondaria.

Accanto all'attività didattica, si stanno predisponendo tutte le attività funzionali alla diffusione e comunicazione dell'offerta formativa mirate alla raccolta delle iscrizioni alle classi prime di tutti e tre i cicli scolastici. Il Consiglio di Amministrazione, inoltre, considerando che per l'a.s. 2016/2017 il numero di domande di iscrizione alle classi prime della scuola primaria "Beretta" e della scuola secondaria di primo grado "Bettini" sono risultate superiori ai posti disponibili, ha deliberato a gennaio 2016 i "Criteri di ammissione alle classi prime delle scuole paritarie primaria e secondaria" dando soprattutto la precedenza ai figli dei soci dipendenti della cooperativa e delle famiglie con figli già frequentanti.

Per quanto riguarda la parte amministrativo-contabile si segnala che a partire dall'anno 2016 e precisamente a partire dal corrente esercizio, la cooperativa applica sulle prestazioni rese agli utenti l'aliquota IVA al 5% secondo quanto disposto dall'art. 1 commi 960-962-963 della Legge 208/2015 (legge di stabilità 2016).

Si segnala inoltre che è stata differita al febbraio 2017 la scadenza della compravendita dell'Immobile di Via Fiorazzo 5 /7. Al riguardo si sono svolte tutte le attività funzionali per verificarne la fattibilità. Al termine di tale processo, previsto per il 31/12/2016, il Consiglio di Amministrazione valuterà l'eventuale proseguimento dell'operazione.

Il presente bilancio è accompagnato dalla relazione del Revisore Legale dei Conti.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata 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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/08/2016 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 nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 effettuata 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.

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Criteri di rettifica

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte con evidenza degli ammortamenti effettuati. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Gli ammortamenti relativi alle licenze d'uso di software sono stati determinati in quote costanti calcolate in un periodo di tre esercizi, in ragione dell'utilizzo e della stimata utilità residua. Gli ammortamenti relativi agli oneri ad utilità pluriennale sono stati determinati in quote costanti calcolate in base alla durata dei contratti cui si riferiscono. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

- impianti specifici: 12%
- attrezzature: 15%
- mobili e macchine ufficio ordinarie: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%;
- arredamento: 15%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il costo medio ponderato.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo da parte della società.

È presente una partecipazione in un consorzio per servizi informatici in liquidazione iscritta al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

È presente un fondo rischi legato a più passività probabili future.

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende tuttavia le indennità maturate a favore di un dipendente che ha scelto di destinarle a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Non sono state iscritte imposte anticipate.

Non sono presenti variazioni fiscali che abbiano dato luogo all'iscrizione di imposte differite.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, la seguente variazione:

Organico	31/08/2016	31/08/2015	Variazioni
Dirigenti			
Impiegati	39,40	40,47	(1,07)
Operai	3,07	2,98	0,09
Altri	1,38	2,41	(1,03)
	43,85	45,86	(2,01)

L'organico medio aziendale non ha subito variazioni rilevanti, la variazione è dovuta alla normale dinamica delle attività scolastiche.

Il contratto di lavoro applicato è il contratto collettivo nazionale Aninsei.

Mutualità prevalente

Ai sensi dell'art. 111 septies Disp. Att. c.c. la cooperativa è considerata, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 c.c., cooperativa a mutualità prevalente, ed è iscritta nell'apposito Albo delle Società Cooperative, di cui all'articolo 2512 del Codice civile con il numero A107987 – Sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto – Categoria Cooperative Sociali – Categoria attività esercitata Cooperative di produzione e lavoro. Ai sensi dell'art.2513 c.c. si evidenzia comunque che la cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto:

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro	1.438.009	1.189.517	82

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

La voce comprende licenze d'uso di software (euro 22.501,63), altri oneri pluriennali (euro 118.731,55) e manutenzioni e migliorie su beni di terzi (euro 235.267,21).

Il valore di tali immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti già effettuati, è pari ad euro 209.749,22.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

La voce comprende impianti specifici (euro 4.709,90), attrezzatura (euro 65.088,51), mobili e macchine ufficio ordinarie (euro 806,09), macchine ufficio elettroniche (euro 58.112,12), arredamento (euro 84.282,35). Il valore di tali immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti già effettuati, è pari ad euro 37.806,05.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
15.432	15.432	

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.438	1.438
Valore di bilancio	1.438	1.438
Valore di fine esercizio		
Costo	1.438	1.438
Valore di bilancio	1.438	1.438

Nello stato patrimoniale le partecipazioni in imprese cooperative e consorzi sono iscritte tra le partecipazioni in altre imprese. Si tratta della partecipazione in un consorzio per servizi informatici posto in liquidazione ed in un consorzio di cooperative sociali; non vi sono variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti

Descrizione	31/08/2015	Incrementi	Decrementi	31/08/2016		
Imprese controllate						
Imprese collegate						
Imprese cooperative						
Altri	13.994			13.994		
Arrotondamento						
	13.994			13.994		

La voce è costituita da depositi cauzionali. Non vi sono variazioni.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	13.994	13.994
Totale	13.994	13.994

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.438
Crediti verso altri	13.994

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Totale	1.438

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
	13.994
Totale	13.994

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Crediti

II. Crediti

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
411.158	318.446	92.712

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	9.898			9.898	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso imprese cooperative e consorzi					
Verso soci					
Crediti tributari	20.679			20.679	
Imposte anticipate					
Verso altri	160.580	220.000		380.580	
Arrotondamento	1			1	
	191.158	220.000		411.158	

Nello stato patrimoniale non sono presenti crediti verso imprese cooperative e consorzi e crediti verso soci.

I crediti con scadenza nell'esercizio comprendono:

- crediti verso clienti (euro 9.898,38).
- crediti verso altri, costituiti da crediti diversi (euro 134.046,73), principalmente relativi a contributi da incassare, da anticipi a fornitori (euro 2.400,00), da crediti verso enti di previdenza ed assistenza (euro 5.295,24) e da crediti verso banche per anticipi indisponibili (euro 17.908,00). Tali anticipi sono riferiti ad emissione di SDD (Sepa Direct Debit) a clienti per la riscossione della retta degli alunni del mese di settembre 2016.

I crediti verso altri con scadenza oltre 12 mesi sono costituiti da una caparra penitenziale versata per l'eventuale acquisto di un immobile di cui si è già fatto cenno nella premessa della presente nota integrativa.

I crediti tributari per acconto irap (euro 28.358,00) e per ritenute su contributi (euro 8.788,69) sono stati esposti al netto dei debiti tributari legalmente compensabili, in ossequio al Principio Contabile n. 25 in materia di trattamento contabile delle imposte sul reddito.

Non sono presenti crediti verso soggetti non residenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	38.045	(28.147)	9.898	9.898	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	20.679	20.679	20.679	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	280.401	100.179	380.580	160.580	220.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	318.446	92.712	411.158	191.158	220.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.898	9.898
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.679	20.679
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	380.580	380.580
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	411.157	411.158

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
287.995	288.000	(5)

Descrizione	31/08/2015	Incrementi	Decrementi	31/08/2016
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese cooperative e consorzi				
Altre partecipazioni				
Azioni proprie				
Altri titoli	288.000		5	287.995
Arrotondamento				
	288.000		5	287.995

La voce è costituita da titoli obbligazionari iscritti nell'attivo circolante, valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione che risulta pari al valore nominale, e da quote di fondo di investimento del valore di euro 19.995,00 euro, valutato come indicato nell'apposito paragrafo nella prima parte della nota integrativa, su cui è costituito un pegno a favore dell'istituto bancario che ha rilasciato una fidejussione di pari importo nell'interesse della società e a favore dell'Istituto Suore Francescane Elisabettine a garanzia del contratto di locazione in essere.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
402.854	584.646	(181.792)

Descrizione	31/08/2016	31/08/2015
Depositi bancari e postali	394.067	580.198
Denaro e altri valori in cassa	8.788	4.449
Arrotondamento	(1)	(1)
	402.854	584.646

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. I depositi bancari comprendono gli anticipi incassati dai clienti per le iscrizioni per l'anno scolastico 2016/17.

Ratei e risconti attivi**D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
11.431	7.792	3.639

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.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati	13.994	-	13.994	-	13.994
Crediti iscritti nell'attivo circolante	318.446	92.712	411.158	191.158	220.000
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	288.000	(5)	287.995		
Disponibilità liquide	584.646	(181.792)	402.854		
Ratei e risconti attivi	7.792	3.639	11.431		

La tabella sopra esposta illustra le variazioni avvenute nei crediti immobilizzati e nelle voci componenti l'attivo circolante.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
100.795	75.684	25.111

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	1.627	-	181	130		1.678
Riserva legale	23.552	848	-	-		24.400
Altre riserve						
Varie altre riserve	47.678	1.895	-	-		49.573
Totale altre riserve	47.678	1.895	-	-		49.573
Utile (perdita) dell'esercizio	2.827	-	25.144	2.827	25.144	25.144
Totale patrimonio netto	75.684	2.743	25.325	2.957	25.144	100.795

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Indivisibile L. 904/77	49.574
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	49.573

La variazione della riserva indivisibile ex l. 904/77 è dovuta alla destinazione del risultato dell'esercizio precedente.

La variazione del capitale sociale è dovuta alla dimissione di n. 5 soci ed alla ammissione di n. 7 nuovi soci.

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	Quota disponibile
Capitale	1.678	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	24.400	B	24.400
Riserve statutarie	-	A, B	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C	-
Varie altre riserve	49.573	A, B, C	-
Totale altre riserve	49.573	B	49.573
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-
Totale	-		73.973
Quota non distribuibile			73.973

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

La voce "altre riserve" è costituita da riserve indivisibili ex legge n.904/77 e da arrotondamento euro.

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Di cui nuove quote	Valore nominale
Soci cooperatori	65	7	1.678
Soci sovventori			
Azionisti di partecipazione cooperativa			
Totale	65	7	1.678

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
85.977	61.960	24.017

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	61.960	61.960
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	24.452	24.452
Utilizzo nell'esercizio	435	435
Totale variazioni	24.017	24.017
Valore di fine esercizio	85.977	85.977

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. La voce "Altri fondi", al 31/08/2016, pari ad euro 85.977,00 risulta così composta: per euro 61.960 da un accantonamento effettuato negli anni precedenti; per euro 24.452,37 da un accantonamento effettuato

nell'anno 2015/2016, legato ad eventi di cui esiste la probabilità che si possano manifestare nel prossimo esercizio, e pertanto per il principio di prudenza si è proceduto ad effettuare un accantonamento. Il decremento è dovuto ad un utilizzo del fondo per sopravvenienze passive relative alla partecipazione ad un consorzio in liquidazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
600.393	553.012	47.381

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	553.012
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	84.540
Utilizzo nell'esercizio	(37.159)
Totale variazioni	47.381
Valore di fine esercizio	600.393

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, con l'esclusione delle indennità maturate a favore di un dipendente che ha scelto di destinarle a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. N. 252 del 05/12/2005. Il fondo riguarda interamente dipendenti soci.

Debiti

D) Debiti

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
533.515	726.494	(192.979)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	43.623	119.999		163.622				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti	158.748			158.748				
Debiti verso fornitori	40.288			40.288				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti commerciali verso cooperative e consorzi								
Debiti finanziari verso cooperative e consorzi								
Altri debiti verso cooperative e consorzi								
Debiti tributari								
Debiti verso istituti di previdenza	42.106			42.106				
Debiti per prestito sociale								
Debiti commercial i verso soci								
Debiti finanziari verso soci								
Altri debiti verso soci								
Altri debiti	128.750			128.750				
Arrotondamento		1		1				
	413.515	120.000		533.515				

I debiti sono suddivisi per scadenza e comprendono: debiti verso banche per finanziamento (euro 145.714,24) e per emissione SDD clienti (euro 17.908,00); debiti verso fornitori (euro 18.675,22), e debiti verso fornitori per fatture da ricevere (euro 21.612,46); i debiti verso istituti di previdenza sono costituiti principalmente da debiti verso inail (euro 3.093,20), debiti verso inps (euro 25.971,17), debiti verso Inpdap (euro 6.949,50).

La voce "altri debiti" è costituita principalmente da debiti verso soci dipendenti per retribuzioni (euro 62.827,99), per ferie non godute (euro 22.239,66) e per mensilità aggiuntive (euro 44.579,43).

Sono presenti anticipi per iscrizioni (euro 149.440,00).

I debiti tributari per Irap dell'esercizio (euro 9.990,00), per Irpef dipendenti (euro 4.482,33), per rivalutazione tfr (euro 1.253,20), per ritenute (euro 583,20), per iva (euro 158,91) sono esposti in diminuzione dei crediti tributari legalmente compensabili, che ammontano complessivamente ad euro 37.146,69.

Non sono presenti debiti verso cooperative e loro consorzi né verso soggetti stranieri.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	163.622	163.622
Acconti	158.748	158.748
Debiti verso fornitori	40.288	40.288
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.106	42.106
Altri debiti	128.750	128.750
Debiti	533.514	533.515

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti come evidenzia la tabella seguente.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	163.622	163.622
Acconti	158.748	158.748
Debiti verso fornitori	40.288	40.288
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.106	42.106
Altri debiti	128.751	128.750
Totale debiti	533.515	533.515

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non presenti.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
55.745	61.261	(5.516)

Ratei e risconti

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Nella voce è presente un risconto passivo relativo ad una erogazione ricevuta per la realizzazione di manutenzioni e migliorie su beni di terzi ricevute nel precedente esercizio.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	726.494	(192.979)	533.515	413.515	120.000
Ratei e risconti passivi	61.261	(5.516)	55.745		

La tabella sopra esposta illustra le variazioni delle voci relative a debiti e ratei e risconti passivi.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione e delle risorse

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
2.190.897	2.253.673	(62.776)

Descrizione	31/08/2016	31/08/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.867.515	1.960.786	(93.271)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	323.382	292.887	30.495
	2.190.897	2.253.673	(62.776)

Valore della produzione

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

I ricavi delle vendite sono così ripartiti tra le varie categorie di attività: ricavi iscrizioni scuole (euro 152.640,00), ricavi rette (euro 1.472.419,50), ricavi attività didattiche integrative (euro 46.925,50), ricavi attività sostegno (euro 21.550,50), ricavi per servizi formativi (euro 5.730,00), ricavi attività didattiche formative (euro 121.074,60), ricavi pasti (euro 14.683,00), altri ricavi vari (euro 32.492,19).

Altri ricavi e proventi

La voce comprende sopravvenienze attive su stime (euro 2.186,78) e contributi statali e comunali per parifica scuole e per attività scolastiche (euro 321.195,29).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.867.515
Totale	1.867.515

Costi della produzione

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
2.211.468	2.301.913	(90.445)

Descrizione	31/08/2016	31/08/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	35.991	41.862	(5.871)
Servizi	533.559	567.537	(33.978)
Godimento di beni di terzi	90.527	110.719	(20.192)
Salari e stipendi	1.027.946	1.054.555	(26.609)
Oneri sociali	277.731	303.618	(25.887)
Trattamento di fine rapporto	84.540	84.037	503
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.168	2.761	407
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	39.352	11.519	27.833
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.179	7.592	1.587
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	8	3.374	(3.366)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	24.444	24.478	(34)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	85.023	89.861	(4.838)
	2.211.468	2.301.913	(90.445)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
8.672	11.995	(3.323)

Descrizione	31/08/2016	31/08/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	12.550	12.728	(178)
Proventi diversi dai precedenti	203	807	(604)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.081)	(1.540)	(2.541)
Utili e perdite su cambi			
	8.672	11.995	(3.323)

Proventi e oneri straordinari

I proventi riguardano sopravvenienze attive straordinarie (euro 2.090) ed erogazioni liberali effettuate da soggetti o enti privati (euro 24.870,00). In tale voce è stato iscritto inoltre il contributo del cinque per mille relativo all'anno 2014 (euro 24.617,07).

Gli oneri straordinari sono costituiti da sopravvenienze passive straordinarie (euro 4.544,82).

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

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

Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
9.990	28.346	(18.356)

Imposte	Saldo al 31/08/2016	Saldo al 31/08/2015	Variazioni
Imposte correnti:	9.990	28.346	(18.356)
IRES			
IRAP	9.990	28.346	(18.356)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	9.990	28.346	(18.356)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La Società, essendo cooperativa sociale di produzione e lavoro, gode dell'esenzione da ired di esercizio poiché rispetta i requisiti richiesti a norma dell'art. 11 DPR n. 601/73, pertanto nessun accantonamento imposte a tale titolo viene effettuato in bilancio.

Non è stata rilevata fiscalità anticipata perché non sono presenti variazioni fiscali temporanee relative ad irap nell'esercizio che abbiano dato origine ad iscrizione di imposte anticipate. Non sono presenti variazioni fiscali temporanee relative ad irap nell'esercizio che abbiano dato origine ad iscrizione di imposte differite.

È presente irap di esercizio per euro 9.990,00.

L'aliquota irap applicata per il conteggio è l'aliquota del 3,35%, aliquota ridotta dalla regione Veneto per le cooperative sociali di tipo a), la variazione nell'ammontare dell'irap di competenza è principalmente dovuta alle nuove norme previste sulla deducibilità irap dei costi per personale dipendente a tempo indeterminato.

Pertanto il bilancio chiude con un utile pari ad euro 25.143,79.

In relazione a quanto fin qui esposto, il Consiglio di Amministrazione propone all'assemblea dei soci di approvare il presente bilancio ed il suo risultato di esercizio, ed in particolare di destinare l'utile di esercizio di euro 25.143,79, dedotta la quota del 3% sull'utile netto annuale da destinare ai fondi mutualistici per lo sviluppo della cooperazione pari ad euro 754,31, per il 30%, pari ad euro 7.543,13 alla riserva legale e per i restanti euro 16.846,35 alla riserva indivisibile ex legge 904/77.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al Revisore legale

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per la revisione legale dei conti: euro 1.500,00

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

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.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Non presenti.

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.

Padova, 22/11/2016.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Alberto Grazia