

# GIUSEPPE CAVENAGHI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-08-2024

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	975
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

	31-08-2024	31-08-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	31.982	39.082
II - Immobilizzazioni materiali	102.050	158.613
Totale immobilizzazioni (B)	134.032	197.695
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.966	62.689
Totale crediti	11.966	62.689
IV - Disponibilità liquide	580.051	489.482
Totale attivo circolante (C)	592.017	552.171
D) Ratei e risconti	183	0
Totale attivo	726.232	749.866
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	975	1.225
IV - Riserva legale	36.609	34.010
V - Riserve statutarie	27.117	23.084
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(33.173)	6.580
Totale patrimonio netto	31.528	64.899
B) Fondi per rischi e oneri	115.585	20.720
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	284.630	259.890
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.489	404.357
Totale debiti	294.489	404.357
Totale passivo	726.232	749.866

## Conto economico

**31-08-2024 31-08-2023**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.270.961	1.207.784
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.651	60.997
Totale altri ricavi e proventi	19.651	60.997
Totale valore della produzione	1.290.612	1.268.781
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	38.005	33.851
7) per servizi	391.576	356.260
9) per il personale		
a) salari e stipendi	573.607	562.311
b) oneri sociali	173.920	170.659
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.229	48.953
c) trattamento di fine rapporto	37.229	48.953
Totale costi per il personale	784.756	781.923
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	63.661	18.741
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.100	7.387
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.561	11.354
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	63.661	18.741
13) altri accantonamenti	19.800	0
14) oneri diversi di gestione	12.540	61.105
Totale costi della produzione	1.310.338	1.251.880
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(19.726)	16.901
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.794	7
Totale proventi diversi dai precedenti	5.794	7
Totale altri proventi finanziari	5.794	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	648
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	648
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.794	(641)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(13.932)	16.260
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.241	9.680
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.241	9.680
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(33.173)	6.580

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Introduzione**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.08.2024 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, salvo svalutazioni dovute a perdita di valore.

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 31/08/2024, 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	69.277	531.740	601.017
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.195	373.127	403.322
Valore di bilancio	39.082	158.613	197.695
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	(2)	(2)
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(45.000)	(45.000)
Ammortamento dell'esercizio	7.100	11.561	18.661
Totale variazioni	(7.100)	(56.563)	(63.663)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	69.277	486.738	556.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.295	384.688	421.983
Valore di bilancio	31.982	102.050	134.032

### 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.

Si segnala che nel corso dell'esercizio è stato svalutato il fabbricato di proprietà sociale adibito in passato a spazio educativo ed ora in disuso. La svalutazione è stata esperita sulla base di apposite perizie ed ha comportato l'imputazione ad apposita voce nel conto economico di euro 45.000.

## 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 31/08/2024 pari a euro 592.017  
Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento di euro 39.846.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	53.963	(45.368)	8.595	8.595
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	2.589	782	3.371	3.371
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	6.137	(6.137)	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	62.689	(50.723)	11.966	11.966

## **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 31/08/2024 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 31.528.

### **Fondi per rischi e oneri**

Essi sono costituiti esclusivamente da fondi per spese ed oneri di manutenzione o progetti specifici, che si prevede di realizzare negli anni successivi.

### **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
<b>Acconti</b>	83.460	(40.075)	43.385	43.385
<b>Debiti verso fornitori</b>	155.586	(49.169)	106.417	106.417
<b>Debiti tributari</b>	15.098	323	15.421	15.421

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Altri debiti</b>	150.213	(20.947)	129.266	129.266
<b>Totale debiti</b>	404.357	(109.868)	294.489	294.489

### **Altri debiti**

Gli altri debiti comprendono l'importo di euro 112.564 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	1.207.784	1.270.961	63.177	5,23
Altri ricavi e proventi	60.997	19.651	-41.346	-67,78
<b>Totali</b>	<b>1.268.781</b>	<b>1.290.612</b>	<b>21.831</b>	

### 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	33.851	38.005	4.154	12,27
Per servizi	356.260	391.576	35.316	9,91
Per godimento di beni di terzi				
Per il personale:				
a) salari e stipendi	562.311	573.607	11.296	2,01
b) oneri sociali	170.659	173.920	3.261	1,91
c) trattamento di fine rapporto	48.953	37.229	-11.724	-23,95
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	7.387	7.100	-287	-3,89
b) immobilizzazioni materiali	11.354	11.561	207	1,82
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni		45.000	45.000	
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti		19.800	19.800	
Oneri diversi di gestione	61.105	12.540	-48.565	-79,48
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.251.880</b>	<b>1.310.338</b>	<b>58.458</b>	

Come indicato in precedenza il conto economico recepisce la svalutazione dell'immobile in disuso.  
E' stato altresì eseguito un accantonamento spese future di euro 19.800 a fronte degli oneri stimati per eventuali future operazioni societarie.

## **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 i ricavi della nostra cooperativa pur in un contesto di incertezza economica e demografica.

La nostra società è costantemente impegnata nel garantire un elevato livello di qualità dei servizi offerti così come nel porre particolare attenzione alla fascia più debole dell'utenza a cui sono dedicate particolari politiche di prezzo. Il percorso didattico-educativo ha uno sguardo di particolare attenzione nei confronti dell'utenza più fragile, sfida a cui la cooperativa non si sottrae anche attraverso adeguati progetti condivisi tra gli attori coinvolti.

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:

<b>COSTO LAVORO SOCI</b>		
Costo del lavoro dei soci cooperativa (3 persone)	110.240	14%
Costo del lavoro di terzi	674.516	86%
Costo del lavoro totale	784.756	100%

<b>RICAVI VERSO SOCI</b>		
Ricavi verso soci	55.288	4%
Ricavi non soci	1.215.673	96%
Ricavi totali	1.270.961	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	€	data incasso	ente erogatore
Convenzione Comune Concorezzo (bambini residenti nel comune) ACCONTO	7.298,05	14/09/2023	comune arcore
SALDO	21.893,95	05/02/2024	comune arcore

Contributo regionale ex circolare 4 asilo nido ARCORE	6.635,22	07/05/2024	offerta sociale soc cons
Contributo regionale ex circolare 4 asilo nido CONCOREZZO	6.742,07	07/05/2024	offerta sociale soc cons
Convenzione Comune Arcore (bambini residenti nel comune) per scuola infanzia	3.960,00	13/12/2023	comune arcore
Contributi per inserimento allievi con disabilità (infanzia ARCORE)	8.249,88	05/08/2024	miur
contributo scuola infanzia paritaria ARCORE	32.772,31	12/08/2024	miur
contributo scuola infanzia paritaria CONCOREZZO	32.772,31	12/08/2024	miur
rifondi (III riassegnazione) contributo scuola infanzia paritaria ARCORE	6.344,32	21/12/2023	miur
rifondi (III riassegnazione) contributo scuola infanzia paritaria CONCOREZZO	6.344,32	21/12/2023	miur
Integrazione contributo scuole infanzia paritarie (per sezione) ARCOREas 23/24	124,28	20/12/2023	miur
Integrazione contributo scuole infanzia paritarie (per sezione) CONCOREZZO as 23/24	124,28	20/12/2023	miur
Contributi AGGIUNTIVI paritarie anno 2023/24 ARCORE	11.225,77	10/06/2024	miur
Contributi AGGIUNTIVI paritarie anno 2023/24 CONCOREZZO	11.649,38	10/06/2024	miur
Contributo 0 - 6 arcore	12.758,29	07/12/2023	comune arcore
saldo	13.641,26	07/12/2023	comune arcore
Contributo 0 - 6 concorezzo	28.849,35	09/10/2023	comune concorezzo
Sostegno gestione scuola infanzia e disabili Arcore AS22/23 a saldo	5.154,39	05/12/2023	regione lombardia
Sostegno gestione scuola infanzia e disabili Concorezzo AS22/23 a saldo	5.136,11	05/12/2023	regione lombardia
Contributo straordinario consumo energia e gas 2021 e 2022	10.657,58	16/04/2024	Invitalia spa
Contributo conto termico (I rata)	4.492,11	28/11/2023	gestore servizi energetici
saldo convenzione comune arcore bambini residenti	3.427,20	07/12/2023	comune arcore
contributi AGGIUNTIVI infanzia paritaria ARCORE	2.517,17	28/11/2023	miur
contributi AGGIUNTIVI infanzia paritaria ARCORE (II RIASSEGNAZIONE)	1.268,86	28/11/2023	miur
contributi AGGIUNTIVI infanzia paritaria CONCOREZZO	2.517,17	11/12/2023	miur
contributi AGGIUNTIVI infanzia paritaria ARCORE (II RIASSEGNAZIONE)	1.268,86	20/12/2023	miur
Contributi disabilità infanzia Arcore	17.557,19	22/11/2023	miur
Contributo per scuola paritaria incremento costo energia (infanzia Arcore)	571,75	13/12/2023	miur
Contributo per scuola paritaria incremento costo energia (infanzia Concorezzo)	571,75	05/12/2023	miur
Contributo per sezione incremento costo energia(minimo 15 alunni) Infanzia Concorezzo	1.365,60	05/12/2023	miur
Contributo per sezione incremento costo energia (minimo 15 alunni) Infanzia Arcore	1.365,60	13/12/2023	miur
Saldo contributi straordinari covid legge 106 infanzia arcore	209,31	11/12/2023	miur
Saldo contributi straordinari covid legge 106 infanzia concorezzo	187,04	22/12/2023	miur
	269.652,73		

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 33.173 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riporto a nuovo	33.173
<b>Totale</b>	<b>33.173</b>

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

(Paolo Cosentino)

## **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'.