

SCUOLA NUOVA DI TARCENTO SOC. COOP. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	TARCENTO – Via Morgante
Codice Fiscale	00458380300
Numero Rea	UD 136548
P.I.	00458380300
Capitale Sociale Euro	1.807
Forma giuridica	COOPERATIVA SOCIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	853110
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	A106199

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	4.889	4.346
Totale immobilizzazioni (B)	4.889	4.346
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	337	1.473
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.348	136.502
Totale crediti	133.348	136.502
IV - Disponibilità liquide	118.637	123.077
Totale attivo circolante (C)	252.322	261.052
D) Ratei e risconti	2.725	651
Totale attivo	259.936	266.049
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.807	2.014
IV - Riserva legale	85.932	85.932
V - Riserve statutarie	3.961	3.961
VI - Altre riserve	86.811	94.372
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(16.072)	(7.561)
Totale patrimonio netto	162.439	178.718
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.336	30.314
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.146	27.328
Totale debiti	27.146	27.328
E) Ratei e risconti	33.015	29.689
Totale passivo	259.936	266.049

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	164.265	156.664
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	36.127	38.600
altri	25.976	46.096
Totale altri ricavi e proventi	62.103	84.696
Totale valore della produzione	226.368	241.360
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.266	9.953
7) per servizi	41.443	42.244
8) per godimento di beni di terzi	1.640	182
9) per il personale		
a) salari e stipendi	117.639	109.386
b) oneri sociali	36.193	33.085
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.261	10.749
c) trattamento di fine rapporto	9.261	10.749
Totale costi per il personale	163.093	153.220
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.442	5.253
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.442	5.253
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.442	5.253
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.136	(1.150)
14) oneri diversi di gestione	25.401	37.392
Totale costi della produzione	242.421	247.094
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(16.053)	(5.734)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19	1.827
Totale interessi e altri oneri finanziari	19	1.827
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19)	(1.827)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(16.072)	(7.561)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(16.072)	(7.561)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 I° comma del Codice Civile, è stato redatto in forma abbreviata, esistendo le condizioni richieste dall'art. 2435 bis del suddetto Codice.

L'esercizio chiude con una perdita di Euro 16.072 registrando un peggioramento rispetto all'esercizio precedente, in cui la perdita ammontava a Euro 7.561. Il valore non comprende imposte in quanto la cooperativa è esente da Irap e, per quanto riguarda l'Ires, apportando al risultato dell'esercizio le riprese in aumento e diminuzione, permane un valore negativo. Analizzando la classe A) Valore della Produzione si riscontra una diminuzione nei ricavi percepiti durante l'esercizio dovuti ad un decremento nelle erogazioni liberali ricevute. Nella classe B) Costi della Produzione sono indicati tutti i costi relativi all'attività ordinaria della Cooperativa. Essi sono lievemente diminuiti rispetto all'esercizio precedente. Tra gli oneri diversi di gestione sono iscritti Euro 22.253 relativi alle perdite su crediti per rette non incassate, riferite ad esercizi precedenti per alunni che alla data di bilancio hanno completato il ciclo di studi.

La Società, senza finalità lucrative, si propone, ai sensi dell'art. 3 dello Statuto sociale, di gestire iniziative educative ed esperienze didattiche secondo l'insegnamento della Chiesa Cattolica in materia di istruzione ed educazione. Tale opera si sostanzia nella gestione, perseguendo gli scopi mutualistici indicati nello statuto, di una scuola media riconosciuta e parificata nel Comune di Tarcento.

La politica perseguita dalla Cooperativa non è variata rispetto agli esercizi precedenti, infatti, anche durante il periodo preso in esame, si è cercato di fornire agli utenti prestazioni di buona qualità sia per quanto riguarda l'istruzione e il servizio mensa sia per l'attività ricreativa.

A completamento dell'informativa sull'attività della società e nel rispetto dell'articolo 2428 del Codice Civile punti 3) e 4) si precisa che:

non esistono in circolazione azioni di godimento né obbligazioni convertibili in azioni o valori simili;
nel corso dell'esercizio la società non ha posseduto azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
non esistono società controllate o collegate;
nel corso dell'esercizio non sono state acquisite e alienate dalla Cooperativa azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
la società non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo e non ha nominato un Collegio Sindacale o un Revisore dei Conti.

Inoltre, ai sensi dell'art. 2427, punti 22-bis) e 22-ter) del codice civile, si precisa che la Società non ha realizzato operazioni con parti correlate e non ha sottoscritto accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Principi di redazione

Il bilancio, ai sensi dell'art. 2423 I° comma del Codice Civile, è stato redatto in forma abbreviata, esistendo le condizioni richieste dall'art. 2435 bis del suddetto Codice. Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai "principi di redazione" stabiliti dall'art. 2423 bis ed ai "criteri di valutazione" di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Sono stati inoltre tenuti in considerazione i principi contabili applicabili ad una impresa in funzionamento suggeriti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza ed a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 sono stati scrupolosamente osservati.

Criteri di valutazione applicati

Il bilancio è stato redatto con criteri di continuità aziendale, per cui i principi contabili adottati sono quelli di una impresa in funzionamento.

Le valutazioni adottate non si discostano da quelle degli esercizi precedenti, improntate cioè a principi di prudenza,

competenza ed inerenza.

In particolare:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto ed i relativi importi sono al netto delle quote di ammortamento sistematicamente calcolate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono esposte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Nel tempo non hanno subito alcuna rivalutazione.

Nel 2023 le immobilizzazioni sono state ammortizzate applicando sul valore a bilancio dei beni le quote di ammortamento in relazione al reale deperimento degli stessi e tenendo anche conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

Partecipazioni in altre imprese

Non si registrano partecipazioni in altre imprese.

Rimanenze di magazzino

Le materie prime, sussidiarie e di consumo, sono state valutate all'ultimo costo d'acquisto.

I valori adottati non differiscono da quelli correnti di mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

Crediti

I crediti sono stati esposti al valore nominale, determinato al momento della contabilizzazione delle operazioni e non figurano importi in valuta estera.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state valutate al valore nominale.

Ratei e Risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, iscrivendo in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi.

Debiti

I debiti sono stati esposti al valore nominale, determinato al momento della contabilizzazione delle operazioni e non figurano importi espressi in valuta estera.

Costi e ricavi

Sono imputati sulla base della loro competenza economico/temporale.

Proventi da Partecipazioni diversi da dividendi

Nell'esercizio non si è conseguito alcun provento da partecipazione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

L'Attivo dello Stato Patrimoniale è composto dalle Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali, dalle Rimanenze, dai Crediti, dalle Disponibilità Liquide e dai Ratei e Risconti Attivi ed ammonta a Euro 259.936.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La classe Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti non accoglie alcun importo.

Immobilizzazioni

Nell'esercizio preso in considerazione le immobilizzazioni immateriali non hanno registrato movimentazioni in quanto risultano interamente ammortizzate. Le immobilizzazioni materiali invece hanno registrato un incremento a seguito dell'acquisto di un forno per la cucina e di uno schermo in tela bianca per le proiezioni ed un decremento a seguito dell'accantonamento delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	53.463	177.846	231.309
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(53.463)	(173.500)	(226.963)
Valore di bilancio	0	4.346	4.346
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.985	1.985
Ammortamento dell'esercizio	-	1.442	1.442
Totale variazioni	-	543	543
Valore di fine esercizio			
Costo	53.463	179.831	233.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(53.463)	(174.942)	(228.405)
Valore di bilancio	0	4.889	4.889

Immobilizzazioni immateriali

La voce accoglie il costo effettivo sostenuto per la modifica dello Statuto sociale, Euro 1.071. Tale importo è stato iscritto, nell'esercizio 2004, in questa macroclasse in quanto si è ritenuto che le modifiche apportate, dando specifica menzione del carattere mutualistico della società, avrebbero esplicitato la loro utilità anche negli esercizi futuri in termini di agevolazioni fiscali previste per le cooperative aventi le caratteristiche indicate agli art. 2512, 2513 e 2514 del Codice Civile. Dal 31 dicembre 2009 tale importo risulta completamente ammortizzato.

In questa voce rientrano anche le spese per migliorie su beni di terzi. In particolare:

- posa parete in cartongesso per Euro 1.020 completamente ammortizzata;
- rifacimento condotte per la cucina per Euro 912 completamente ammortizzato;
- costi sostenuti per la ristrutturazione del fabbricato ottenuto in comodato che alla data di bilancio ammontano a Euro 32.298 completamente ammortizzato;
- costi sostenuti per l'aula di musica per Euro 10.715 completamente ammortizzato;
- costi per migliorie su altri locali sede per Euro 7.447 completamente ammortizzato.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	1.071	52.392	53.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.071)	(52.392)	(53.463)
Valore di bilancio	0	0	0
Valore di fine esercizio			
Costo	1.071	52.392	53.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.071)	(52.392)	(53.463)
Valore di bilancio	0	0	0

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte per un valore che tiene conto del prezzo di acquisto e diminuito dello specifico fondo ammortamento maturato al 31 dicembre 2023. Quest'ultimo viene incrementato dall'accantonamento di ammortamenti ordinari per l'esercizio 2023.

Le quote di ammortamento imputate all'esercizio, iscritte alla voce B 10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali del Conto Economico, vengono calcolate in base a dei piani sistematici che tengono conto dell'utilizzo, della destinazione e della reale obsolescenza dei beni. Dopo un'attenta verifica, si è deciso di utilizzare i coefficienti stabiliti dalla normativa fiscale vigente, in quanto ritenuti idonei a rappresentare in modo veritiero il reale deperimento dei beni a fecondità ripetuta iscritti in bilancio. I cespiti completamente ammortizzati rimangono iscritti a bilancio al costo storico sin tanto che essi non siano alienati o rottamati.

Il valore contabile delle immobilizzazioni materiali, al lordo del fondo ammortamento, al 31 dicembre 2023, risulta essere pari a Euro 179.831, il rispettivo fondo ammortamento ammonta a Euro 174.942, per un valore netto contabile di Euro 4.889.

La variazione in aumento delle immobilizzazioni è dovuta all'acquisto effettuato nell'anno di un telo per le proiezioni video e un forno per la cucina della mensa.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.292	74.857	40.624	58.073	177.846
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.292)	(74.857)	(40.624)	(53.727)	(173.500)
Valore di bilancio	0	0	0	4.346	4.346
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	885	1.100	1.985
Ammortamento dell'esercizio	-	-	66	1.376	1.442
Totale variazioni	-	-	819	(276)	543
Valore di fine esercizio					
Costo	4.292	74.857	41.509	59.173	179.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.292)	(74.857)	(40.690)	(55.103)	(174.942)
Valore di bilancio	0	0	819	4.070	4.889

Immobilizzazioni finanziarie

Questa classe non accoglie alcun importo.

Attivo circolante

L'Attivo Circolante è composto dalle rimanenze di materiali di consumo, dai crediti a breve termine e dalle disponibilità liquide. Esso ammonta a Euro 252.322.

Rimanenze

Le giacenze finali di merci alla chiusura dell'esercizio sono state valutate all'ultimo costo di acquisto. Esse si riferiscono principalmente a materiali utilizzati per la fornitura del servizio mensa, per la pulizia dei locali e cancelleria. I criteri di valutazione adottati sono gli stessi dell'esercizio precedente. Le giacenze finali di merci ammontano ad Euro 337 contro Euro 1.473 del precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.473	(1.136)	337
Totale rimanenze	1.473	(1.136)	337

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti ammontano complessivamente a Euro 133.348 sono tutti esigibili nel breve periodo. Essi sono composti dai crediti verso genitori per rette da incassare per Euro 116.942, da crediti per contributi da incassare per Euro 9.754, da crediti tributari per Euro 2.947 e da altri crediti per Euro 3.705 Inoltre si precisa che:

I crediti verso genitori si riferiscono al saldo delle rette per l'anno scolastico 2018/19, 2019/2020, 2021/2022, 2022/2023 che verranno incassate successivamente e delle rette per l'anno scolastico 2023/2024 relativa ai primi quattro mesi dell'anno scolastico in corso che verranno incassate durante l'esercizio 2023. Vista la parziale inesigibilità dei crediti residui relativi all'anno scolastico 2018/19 si è provveduto al parziale stralcio.

I crediti tributari si riferiscono, alle ritenute sui contributi incassati dal GSE, per il contributo del Miur, per il contributo del Comune, per il contributo per il comodato libri per Euro 1.208, da Iva esercizi precedenti in attesa di rimborso per Euro 24, da acconti Iva per Euro 1.352, da credito ritenute subite per Euro 363.

I Contributi da incassare si riferiscono ai contributi relativi al fotovoltaico di competenza dell'esercizio per Euro 2.554. Sono stati stanziati contributi da incassare relativi alle erogazioni alle scuole paritarie da parte dal Ministero dell'Istruzione per Euro 7.200.

Gli altri crediti di riferiscono a pagamenti effettuati su fatture non ancora ricevute per Euro 3.565, a crediti verso Inail per Euro 20 ed a crediti verso altri enti previdenziali per Euro 120.

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	122.956	(6.014)	116.942	116.942
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.883	1.064	2.947	2.947
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.663	1.796	13.459	13.459
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	136.502	(3.154)	133.348	133.348

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante sono intrattenuti con soggetti residenti nel territorio dello Stato.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	116.942	116.942
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.947	2.947
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.459	13.459
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	133.348	133.348

Disponibilità liquide

Hanno registrato un decremento, rispetto all'esercizio 2022, pari ad Euro 4.440 dovuto principalmente al decremento delle erogazioni ricevute. Il conto corrente intrattenuto con la Banca Popolare Friuladria durante l'esercizio non ha subito sostanziali variazioni, mentre il conto intrattenuto con la Civibank è stato estinto nel primo mese dell'anno.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	121.207	(3.303)	117.904
Assegni	(489)	-	(489)
Denaro e altri valori in cassa	2.359	(1.137)	1.222
Totale disponibilità liquide	123.077	(4.440)	118.637

Ratei e risconti attivi

Questa classe accoglie i risconti attivi per Euro 2.725 Essi sono composti dalla quota dell'assicurazione Uca per Euro 36, dalla quota di competenza dell'esercizio 2024 dell'assicurazione per l'impianto fotovoltaico per Euro 63, dalla quota relativa al 2024 per l'assicurazione RC per Euro 78 e di quella per gli infortuni di Euro 176, dalla quota di competenza del 2024 del canone pec per Euro 60, dalla quota relativa al 2024 dell'abbonamento per il dominio del sito internet per Euro 68, dalla quota di competenza del 2024 per l'iscrizione annuale al Foe per Euro 233, dalle commissioni annuali sulla scheda bancomat di competenza dell'esercizio successivo per Euro 2, e dalla quota di competenza 2024 per il canone fotocopiatrice per Euro 20, della quota di competenza del 2024 dell'assicurazione inail studenti per Euro 491, della quota di competenza del 2024 della manutenzione caldaie per Euro 874 e dalla quota riferita al 2024 del costo per la coordinazione didattica per Euro 624.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	651	2.074	2.725
Totale ratei e risconti attivi	651	2.074	2.725

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Il Passivo dallo Stato Patrimoniale è composto dal Patrimonio Netto, dal Fondo di Trattamento di Fine Rapporto, dai Debiti e dai Ratei e Risconti Passivi e ammonta complessivamente a Euro 259.936.

Patrimonio netto

Il Capitale sociale, al 31/12/2023, ammonta ad Euro 1.807 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 207 in quanto, nel periodo preso in esame, la Cooperativa, a seguito del verbale del Consiglio di Amministrazione del 09/02/2023, del 27/03/2023 e del 28/06/2023 ha complessivamente accolto la richiesta di dimissioni presentate da 4 soci ed ha provveduto a cancellare i quattro nominativi da Libro Soci, Il capitale risulta interamente sottoscritto e versato ed è composto da n. 35 quote di valore unitario pari a Euro 51,64.

Pertanto la situazione soci è la seguente

Soci al 01/01/2023 n. soci 39

Soci receduti nel 2023 n. soci 4

Soci al 31/12/2023 n. soci 35

Si ricorda che il Capitale sociale risulta denominato in Euro a seguito del verbale del Consiglio di Amministrazione del 31/12/01 che, adottando il metodo semplificato di conversione, ha portato ai seguenti valori espressi in Euro: Capitale sociale pari ad Euro 1.187,62, Riserva da Conversione del Capitale Sociale in Euro pari ad Euro 0,23.

Le riserve, non distribuibili ai sensi dell'art. 2514 lett. c) del Codice Civile richiamato nello Statuto sociale all'art. 3, sono state iscritte al valor nominale. La riserva legale, pari ad Euro 85.932, è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente. La riserva statutaria risulta invariata ed è pari ad Euro 3.961. La sottoclasse altre riserve è composta dalla riserva di utili non distribuibili creata nel corso del 2007 per l'accantonamento dell'utile dell'esercizio che è pari a Euro 86.811. Questa posta ha subito una diminuzione rispetto all'esercizio precedente a seguito della copertura della perdita dell'esercizio precedente per Euro 7.561. La perdita dell'esercizio al 31 dicembre 2023 ammonta ad Euro 16.072.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.014	-	(207)		1.807
Riserva legale	85.932	-	-		85.932
Riserve statutarie	3.961	-	-		3.961
Altre riserve					
Varie altre riserve	94.372	-	(7.561)		86.811
Totale altre riserve	94.372	-	(7.561)		86.811
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.561)	7.561	-	(16.072)	(16.072)
Totale patrimonio netto	178.718	7.561	(7.768)	(16.072)	162.439

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DI UTILE NON DISTRIBUIBILE	86.811
Totale	86.811

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	1.807	CAPITALE		-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Riserva legale	85.932	UTILI	B	85.932	-
Riserve statutarie	3.961	UTILI	B	3.961	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	86.811	UTILI	B	86.811	32.338
Totale altre riserve	86.811	UTILI	B	86.811	32.338
Totale	178.511			176.704	32.338

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
RISERVA DI UTILI NON DISTRIBUIBILI	86.811	UTILI	COPERTURA PERDITE	100	32.338
Totale	86.811				

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

Fondi per rischi e oneri

Questa classe non accoglie alcun importo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di questo fondo corrisponde, in ottemperanza alla vigente normativa prevista dall'articolo 2120 del Codice Civile, alla indennità da liquidare, in caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai dipendenti soci in forza nella Cooperativa al 31 dicembre.

Il fondo trattamento di fine rapporto, durante l'esercizio 2023, ha subito le seguenti movimentazioni:

- un decremento di Euro 828 dovuto alle dimissioni di un dipendente del 30/06/2023;
- un incremento, per effetto dell'accantonamento netto annuo, di Euro 7.850.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	30.314
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.850
Utilizzo nell'esercizio	828
Valore di fine esercizio	37.336

Debiti

Rispetto al saldo di Euro 27.328 alla fine dell'esercizio 2022, detta voce ammonta ad Euro 27.146, con una diminuzione di Euro 182. Tale valore risulta pertanto pressochè invariato.

L'importo è costituito da debiti esigibili entro 12 mesi e non accoglie debiti in valuta estera.

Inoltre si precisa che:

La voce debiti verso fornitori accoglie i debiti per fatture ricevute per Euro 1.432 ed i debiti per fatture da ricevere per Euro 3.302. Questi ultimi si riferiscono a spese per utenza energia elettrica e gas per Euro 2.288, spese per consulenza paghe 801, per spese per utenze acqua per Euro 142, per spese di cancelleria per Euro 71.

I debiti verso Inps di Euro 5.141 si riferiscono ai contributi sugli stipendi dell'ultimo mese dell'esercizio 2023.

I debiti per ritenute lavoratori autonomi di Euro 72 si riferiscono alle ritenute operate sulle fatture di un professionista, mentre i debiti per ritenute sugli stipendi dei dipendenti ammontano a Euro 148

Tra i debiti tributari rientra anche il debito per il saldo Iva pari a Euro 2.564.

I debiti per retribuzioni da liquidare si riferiscono ai salari dei dipendenti relativi al mese di dicembre 2023 al netto degli acconti per tredicesime, pari a Euro 12.930.

I debiti verso soci per rimborso quote di Euro 1.239 si riferiscono alle quote sociali da rimborsare ai soci usciti dalla società negli esercizi scorsi.

I debiti vari si riferiscono a delle anticipazioni effettuate da parte di terzi per conto della Cooperativa per Euro 44, ad anticipi di soci a saldo di fatture per Euro 274.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	6.528	(1.794)	4.734	4.734
Debiti tributari	2.138	646	2.784	2.784
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.168	(1.027)	5.141	5.141
Altri debiti	12.494	1.993	14.487	14.487
Totale debiti	27.328	(182)	27.146	27.146

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	4.734	4.734
Debiti tributari	2.784	2.784
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.141	5.141
Altri debiti	14.487	14.487
Debiti	27.146	27.146

Ratei e risconti passivi

Nell'esercizio 2023 sono stati accantonati, nella voce risconti passivi, la quota delle rette scolastiche anticipate per l'anno scolastico in corso con competenza 2024 per Euro 29.999, la quota parte per gli esercizi futuri del contributo statale ricevuto per acquisto di un computer per il periodo Covid per Euro 60, la quotaparte di un contributo comunale per l'acquisto di un forno e di un telo per le videoproiezioni per Euro 1.366 mentre nella voce ratei passivi sono stati iscritte le spese per imposta di bollo sulconto corrente per Euro 8 e ratei relativi agli stipendi dei dipendenti per Euro 1.582.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.418	(1.828)	1.590
Risconti passivi	26.271	5.154	31.425
Totale ratei e risconti passivi	29.689	3.326	33.015

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico è composto dalle classe A) Valore della Produzione per euro 226.368 , dalla classe B) Costi della Produzione per Euro 242.421 e dalla classe C) Proventi ed Oneri Finanziari per Euro 19. I valori iscritti in queste classi sono imputati sulla base della loro competenza economico temporale.

Valore della produzione

La classe A) Valore della Produzione ammonta a Euro 226.368. Tale importo è costituito dalle seguenti voci:

I ricavi relativi all'attività scolastica sono composti dalle rette scolastiche di competenza dell'esercizio preso in considerazione ed ammontano ad Euro 157.981. In dettaglio si riferiscono alla quota parte della retta relativa al periodo gennaio – giugno dell'anno scolastico 2022/2023 per 75 alunni e della quota relativa al periodo settembre – dicembre dell'anno scolastico 2023/2024 per 76 studenti, dal rimborso spese per gite e spese scolastiche per Euro 3.244 e da ricavi per ammissione agli esami studenti esterni per Euro 857.

I ricavi relativi alla gestione dell'impianto fotovoltaico con riferimento allo scambio sul posto di competenza del 2023 per Euro 2.183.

I contributi in conto esercizio ricevuti da enti pubblici si riferiscono a:

un contributo erogato dal Ministero dell'Istruzione per l'anno scolastico 2022/23 per l'anno finanziario 2023 per Euro 11.737 e della quotaparte stimata in Euro 7.200 per l'anno scolastico 2023/24 di competenza dell'esercizio preso in esame;

un contributo ricevuto per la gestione dell'impianto fotovoltaico di competenza dell'esercizio per Euro 7.233;

un credito d'imposta statale per sopperire ai costi energetici per Euro 351;

un contributo ricevuto dalla Regione Friuli Venezia Giulia per la concessione di libri di testo in comodato per Euro 2.398;

un contributo per l'adesione al 5 per mille per gli anni 2021 - 2022 per Euro 6.786;

la quotaparte di competenza dell'esercizio 2023 di un contributo ricevuto per acquisto di strumenti elettronici per l'attività didattica in periodo Covid per Euro 40;

la quotaparte di competenza dell'esercizio 2023 di un contributo del Comune ricevute per l'acquisto di attrezzature per Euro 133

un contributo del Comune per attività parascolastica per Euro 600;

le erogazioni liberali si riferiscono a donazioni di privati per Euro 19.900;

le sopravvenienze attive relative a contributi ricevuti dal Miur di competenza del 2022, emolumenti per lo scambio sul posto e emolumenti per la vincita di un concorso scolastico per Euro 5.725.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RETTE SCOLASTICHE	157.981
RIMBORSI SPESE GITE E SCOLASTICHE	3.244
SERVIZIO ESAMI	857
FOTOVOLTAICO SCAMBIO SUL POSTO	2.183
Totale	164.265

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	164.265
Totale	164.265

Costi della produzione

La Classe B Costi della Produzione è composta da:

Il costo per materiale di consumo si riferisce principalmente all'acquisto di: cancelleria per Euro 558, vivande per mensa per Euro 3.805, beni utilizzati per la mensa scolastica e per la didattica per Euro 3.903.

Il costo per servizi è formato dalle seguenti voci: costi per energia elettrica per Euro 3.568, utenze gas per Euro 7.763, utenze acqua per Euro 672, manutenzioni e riparazioni impianti per Euro 180, manutenzioni e riparazioni attrezzature per Euro 367, manutenzione e riparazione macchine ufficio per Euro 57, manutenzioni e riparazioni beni di terzi per Euro 464, costi per tenuta paghe e contabilità per Euro 6.444, utenze telefoniche per Euro 338, spese per servizi bancari per Euro 763, assicurazioni per Euro 1.544, spese postali per Euro 24, costi per collaborazioni didattiche per Euro 18.549, costi per aggiornamento per Euro 153, costi amministrativi GSE per Euro 64, altri oneri bancari per Euro 10, spese per gite scolastiche Euro 483.

Il costo per godimento beni di terzi si riferiscono a noleggi per Euro 1277 ed ai canoni di competenza dell'esercizio per euro 363 di una locazione operativa relativa ad una fotocopiatrice. Tale locazione è stata stipulata ad inizio esercizio con un canone fisso trimestrale pari a Euro 90 ed avrà la durata di 36 mesi.

Il costo del lavoro subordinato è stato determinato tenendo conto di tutti gli oneri per il personale dipendente, che alla data del 31/12/2023 risulta costituito da 9 insegnanti, un addetto alla cucinai e un segretario. L'importo indicato nella voce è costituito da salari e stipendi per Euro 117.639, da oneri sociali per Euro 35.631, dall'accantonamento per il trattamento di fine rapporto per Euro 9.261 e per altri costi relativi ad assicurazioni Inail per Euro 562. L'accantonamento per il trattamento di fine rapporto maturato nel 2023 e liquidato ai dipendenti il cui contratto è scaduto nell'esercizio ammonta a Euro 1.313. Il contratto collettivo applicato è quello AGIDAE.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sul valore lordo delle immobilizzazioni applicando le quote in relazione al reale deperimento delle stesse e tenendo anche conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ammonta ad Euro 0, mentre l'ammortamento relativo alle immobilizzazioni materiali assomma ad Euro 1.442.

Il valore della variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci è dato dalla differenza fra il valore finale al 31 dicembre 2023 di tali rimanenze, pari ad Euro 337, ed il valore delle stesse all'inizio dell'esercizio di Euro 1.473.

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti dai costi che non hanno trovato allocazione nelle voci precedenti e sono composti dalle quote associative per un importo di Euro 699, dalle imposte e tasse comunali Euro 392, dai costi non deducibili per Euro 945, dalle spese per diritti e vidimazioni per Euro 244, da costi per il rinnovo abb.to Pec e dominio per Euro 245, dalle erogazioni liberali a favore dei più bisognosi per Euro 612, dall'imposta di bollo per Euro 2, dalle sopravvenienze passive a costi di esercizi precedenti per Euro 9 e da perdite su crediti dovute allo stralcio di rette non incassate per Euro 22.253. Non sono stati previsti né liquidati emolumenti al Consiglio di Amministrazione per il suo funzionamento.

Proventi e oneri finanziari

La classe, il cui importo negativo ammonta a Euro 19, accoglie i valori relativi alla gestione finanziaria della società. In particolare:

nella voce oneri finanziari rientrano gli interessi passivi relativi al versamento dell'Iva trimestrale per Euro 16 e gli interessi dovuti verso fornitori per Euro 3.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	19
Totale	19

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

Per l'esercizio 2023 non vi sono oneri tributari da versare all'erario. Ciò è dovuto alle disposizioni in materia di IRAP della Regione Friuli - Venezia Giulia che, dal periodo d'imposta 2004, in base all'interpretazione autentica dell'art. 2 bis della legge regionale 3 del 2002, ha dichiarato anche le cooperative sociali di tipo A esenti dall'imposta regionale sulla produzione. L'imposta sul reddito delle società, invece, non è dovuta in quanto sommando/sottraendo le riprese fiscali al risultato civilistico si perviene nuovamente a un valore con segno negativo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

A livello occupazionale la Cooperativa si è avvalsa durante l'esercizio di dipendenti soci e di un dipendente non socio assunto nel mese di novembre in sostituzione di un'insegnante in maternità. Il contatto applicato è quello Agidae.

	Numero medio
Impiegati	9.66
Totale Dipendenti	9.66

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

In bilancio non sono indicati compensi agli amministratori in quanto i componenti dell'organo amministrativo hanno rinunciato all'atto della nomina a qualsiasi compenso per lo svolgimento delle loro mansioni. Si precisa che la Cooperativa non ha il Collegio Sindacale e non è soggetta alla revisione legale prevista dall'art. 2409 Bis del Codice Civile e non ha nemmeno provveduto ad affidare tale funzione ad un revisore dei conti o ad una società di revisione.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La Società, nella sua attività, rispetta la legge istitutiva delle Cooperative sociali n. 381 dell' 8 novembre 1991 che viene richiamata, insieme alle leggi regionali applicative, nello stesso statuto. Essa pertanto, è annoverata fra le cooperative a mutualità prevalente a prescindere dall'osservanza dei parametri richiesti dal Codice Civile.

Procedendo ugualmente alla dimostrazione della presenza della mutualità prevalente si rende noto che la Cooperativa, nello svolgimento della propria attività si avvale principalmente delle prestazioni lavorative dei soci, compresi due insegnanti ed il coordinatore che prestano la propria opera con partita Iva per un importo pari a Euro 18.549 allocato nella voce B7. Costi per Servizi. Per quanto riguarda i soggetti iscritti a libro paga si osserva che 10 dipendenti su 11 sono soci. Procedendo alla verifica in base all'art. 2513 c. 1 lett. B) del Codice Civile, costo del lavoro dei soci maggiore al 50% del totale dei costi del lavoro iscritti alla voce B9 del Conto Economico, si perviene ai risultati esplicitati nella seguente tabella.

DESCRIZIONE	SOCI	NON SOCI	TOTALE VOCE B 9
Salari e stipendi	115.571	2.068	117.639
Oneri sociali Inps	35.035	596	35.631
Inail	562		562
Trattamento di fine r.	9.077	184	9.261
Altri costi	0		
Totale	160.245	2.848	163.093
Percentuale su B 9	98,25%	1,75	100%

In particolare, ai sensi dell'art. 2545-sexies del Codice Civile, le macroclassi di Conto Economico, in base alle percentuali ricavate nella tabella precedente, risultano così suddivise:

DESCRIZIONE	SOCI	NON SOCI	TOTALE A C.E.
A) Valore della produzione	222.407	3.961	226.368
B) Costi della produzione	238.179	4.242	242.421
Differenza A - B	-15.772	-281	-16.053
C) Proventi ed oneri finanziari	-19		-19
D) Rettifiche di valore att. Finan.			
Risultato prima delle imposte	-15.791	-281	-16.072

Imposte	0	0	0
Perdita d'esercizio	-15.791	-281	-16.072

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Durante l'esercizio preso in esame, sono giunte alla Cooperativa solamente domande di recesso dalla qualità di socio da parte di soggetti che non prestavano più la propria opera all'interno della cooperativa. Verificata attentamente la richiesta il Consiglio di Amministrazione ha deliberato:

- In data 09/02/23 su una richiesta di recesso dalla qualità di socio;
- In data 27/03/23 su due richieste di recesso dalla qualità di socio;
- In data 23/06/23 su una richiesta di recesso dalla qualità di socio.

A seguito delle suddette variazioni il numero dei soci iscritti a Libro al 31/12/2023 ammonta a 35 unità.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 3 dello Statuto sociale la cooperativa, è retta dai principi della mutualità prevalente previsti dagli artt. 2512 e 2514, codice civile, e si prefigge di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed alla integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi educativi ed assistenziali relativi alla scuola dell'obbligo e non, ai sensi della Legge 8 novembre 1991, n. 381 e delle leggi regionali applicative.

La Società si propone la gestione delle iniziative e delle esperienze di scuola di ispirazione cristiana secondo l'insegnamento della Chiesa Cattolica in materia di istruzione e di educazione. Tale opera si sostanzia nella gestione di una scuola media paritaria costituita da un'unica sezione. Gli educatori assunti come forza lavoro nel 2023 sono stati scelti fra i nominativi iscritti nel Libro dei Soci, eccetto uno assunto a tempo determinato in sostituzione di una socia in maternità.

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

Durante l'esercizio preso in esame la Cooperativa ha ricevuto i seguenti contributi da enti pubblici:

SCUOLA NUOVA TARENTO, C.F. 00458380300 DI TARENTO VIA SOC. COOP. A RL MORGANTE N. 10				
Denominazione soggetto erogante	Somma deliberata	Somma incassata	Data incasso	Causale
GSE Ministero dell'economia e delle finanze	1.205,74	1.205,74	02/01/23	Incentivo su fotovoltaico
GSE Ministero dell'economia e delle finanze	2.310,29	2.310,29	28/02/23	Incentivo su fotovoltaico
MIUR	17.629,75	17.629,75	24/04/23	Contributo scuole paritarie 2022/2023
GSE Ministero dell'economia e delle finanze	1.199,30	1.199,30	02/05/23	Incentivo su fotovoltaico
Comune Tarcento	600,00	600,00	05/06/2023	Contributo per attività parascolastiche
Regione FVG	2.397,96	2.397,96	07/06/23	Contributo per comodato libri
GSE Ministero dell'economia e delle finanze	1.177,10	1.177,10	30/06/23	Incentivo su fotovoltaico
GSE Ministero dell'economia e delle finanze	1.177,10	1.177,10	31/08/23	Incentivo su fotovoltaico
Comune di Tarcento	1.200,00	1.200,00	12/10/23	Contributo per attività parascolastiche
GSE Ministero dell'economia e delle finanze	1.126,26	1.126,26	31/10/23	Incentivo su fotovoltaico
Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali	6.785,56	6.785,56	12/12/23	Contributo per il 5xmille 2022/2021
Comune di Tarcento	300,00	300,00	21/12/23	Contributo per attività parascolastiche

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandoVi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa, nonché il risultato economico dell'esercizio.