

LA CAROVANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 30-06-2016

Dati anagrafici	
Sede in	Via ABRUZZI 21 LEGNANO 20025 MI Italia
Codice Fiscale	06601840157
Numero Rea	MI 1122230
P.I.	06601840157
Capitale Sociale Euro	2.525 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	852000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A169204

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	30-06-2016	30-06-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.379	561
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	389.012	425.050
Totale immobilizzazioni immateriali	390.391	425.611
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.603.032	4.782.525
2) impianti e macchinario	796	2.387
3) attrezzature industriali e commerciali	2.416	4.618
4) altri beni	57.730	68.122
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	4.663.974	4.857.652
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	878	126
Totale crediti verso altri	878	126

Totale crediti	878	126
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	878	126
Totale immobilizzazioni (B)	5.055.243	5.283.389
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.308	141.167
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.741	29.575
Totale crediti verso clienti	121.049	170.742
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	0	0
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	0	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.108	483.595
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	300.108	483.595
Totale crediti	421.157	654.337
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
6) altri titoli.	1.801.925	1.130.779
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.801.925	1.130.779

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	587.837	835.708
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.378	9.828
Totale disponibilità liquide	591.215	845.536
Totale attivo circolante (C)	2.814.297	2.630.652
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	11.439	10.570
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	11.439	10.570
Totale attivo	7.880.979	7.924.611
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.525	2.525
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	135.667	115.145
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	318.428	256.684
Totale altre riserve	318.428	256.684
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	146.543	84.811
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	146.543	84.811
Totale patrimonio netto	603.163	459.165
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	296.260	298.387
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0

2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	398	100.023
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	398	100.023
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.000	60.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.460.000	5.520.000
Totale debiti verso altri finanziatori	5.520.000	5.580.000
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.946	165.395
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	146.946	165.395
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.629	22.732
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	25.629	22.732
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.354	104.964
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.354	104.964
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.022	177.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale altri debiti	180.022	177.500
Totale debiti	5.983.349	6.150.614
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	998.207	1.016.445
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	998.207	1.016.445
Totale passivo	7.880.979	7.924.611

Conti Ordine

	30-06-2016	30-06-2015
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	30-06-2016	30-06-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.996.595	2.968.590
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	604.091	522.914
altri	45.914	61.478
Totale altri ricavi e proventi	650.005	584.392
Totale valore della produzione	3.646.600	3.552.982
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.636	48.435
7) per servizi	769.359	802.539
8) per godimento di beni di terzi	15.914	18.252
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.767.280	1.698.918
b) oneri sociali	462.267	467.341
c) trattamento di fine rapporto	127.002	117.586
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	2.356.549	2.283.845
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.867	36.510
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	207.226	213.102
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.000	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	259.093	269.612
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	54.900	58.373
Totale costi della produzione	3.505.451	3.481.056
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	141.149	71.926
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	19.901	23.354
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	1.755	8.140
Totale proventi diversi dai precedenti	1.755	8.140
Totale altri proventi finanziari	21.656	31.494
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	2.052	5.917
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.052	5.917
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	19.604	25.577
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	2	1
Totale proventi	2	1
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	56
altri	0	0
Totale oneri	0	56
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	2	(55)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	160.755	97.448
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.212	12.637
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.212	12.637
23) Utile (perdita) dell'esercizio	146.543	84.811

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2016

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 30/06/2016, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

INFORMAZIONI SULL'ATTIVITA' E SULLA MUTUALITA' DELLA COOPERATIVA

La cooperativa si propone di perseguire ai sensi della Legge n. 381/1991 l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di servizi socio assistenziali e educativi.

In particolare, anche ai sensi dell'articolo 2 della Legge 59/92, Vi attestiamo che la cooperativa ha perseguito nell'esercizio lo scopo sociale indicato dallo statuto attraverso la gestione di servizi educativi ed assistenziali relativi alla scuola dell'obbligo e non.

La nostra società, in quanto Cooperativa Sociale è di diritto a mutualità prevalente ai sensi dell'art. 111-septies, Disp. Att. Cod. Civ, emanate con R.D. 30 marzo 1942, n. 318 e successive modificazioni. Nonostante la cooperativa non soggiaccia all'obbligo espositivo del conseguimento dei limiti di cui all'Articolo 2513 del Codice Civile, si forniscono, di seguito, i prospetti utili alla rilevazione dei dati medesimi.

Nella voce B9 del conto economico sono state classificate le prestazioni lavorative erogate dalla cooperativa, a titolo di lavoro dipendente, mentre nella voce B7 sono state classificate le prestazioni lavorative erogate dalla cooperativa a titolo di lavoro parasubordinato, professionale e occasionale. La tabella che segue raggruppa i dati in modo che risulti evidente al lettore del bilancio il contributo delle persone coinvolte nell'attività sociale.

Il costo del lavoro per l'esercizio chiuso al 30 giugno 2016 può essere così rappresentato:

Costo del lavoro dipendente	B9	2.356.549
Costo dei lavoratori a progetto e parasubordinati	B7	58.382
Costo del lavoro professionale	B7	19.288
Costo dei lavoro autonomo occasionale	B7	21.136
Totale costo del lavoro		2.455.355
Costo del lavoro dipendente dei soci	B9	662.348
Costo dei lavoratori a progetto e parasubordinati dei soci	B7	36.721
Costo del lavoro professionale dei soci	B7	11.419
Costo dei lavoro autonomo occasionale dei soci	B7	-
Totale costo del lavoro prestato da soci		710.488
Percentuale		29%

Nella voce A1 del conto economico sono state classificate le prestazioni rese dalla cooperativa per i servizi educativi sia a favore di soci fruitori che di terzi.

Rette e prestazioni accessorie	A1	2.996.595
Totale servizi erogati dalla Cooperativa		2.996.595
Rette e prestazioni accessorie a favore dei soci	A1	100.946
Totale servizi erogati dalla Cooperativa ai soci		100.946
Percentuale		3%

In relazione a quanto previsto dall'art. 2545 C.C. si attesta che i criteri seguiti nella gestione per il conseguimento dello scopo mutualistico, sono stati quelli della gestione di scuole primarie e secondarie di primo e secondo

grado, a vantaggio dei soci lavoratori e per le famiglie dei soci e per altri, con particolare attenzione ai soggetti svantaggiati.

In particolare, l'attività maggiormente connessa al settore sociale, consistente nell'inserimento, cura e sviluppo di soggetti portatori di handicap all'interno del progetto educativo delle scuole, si è sviluppata tanto che le nostre scuole sono ormai un punto di riferimento del circondario per tali problematiche. L'attività di sostegno a persone disabili è stata riconosciuta in modo concreto da enti pubblici, i quali hanno provveduto ad erogare contributi ad hoc.

Peraltro, l'adeguatezza alle finalità sociali dell'attività della cooperativa viene dimostrata dal crescente consenso di una larga fascia di utenti che aderiscono alla proposta educativa mutualistica della Cooperativa stessa.

La cooperativa sociale, posto il suo stato di O.N.L.U.S. di diritto, ha inoltre goduto, nell'esercizio, dell'esenzione totale dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) prevista dalla Regione Lombardia con L.r. n. 27 del 18 dicembre 2001.

* * *

Al fine di ottemperare ai criteri di trasparenza e pubblicità dei bilanci, con riferimento alla Legge 10 marzo 2000 n. 62 - art. 1 comma 4 punto a) e dei successivi DL 267/2007 e DM 83/2008, si forniscono le seguenti informazioni: I costi e i ricavi presenti nel bilancio della cooperativa La Carovana derivano esclusivamente dalle attività scolastiche esercitate; la cooperativa presenta annualmente un unico bilancio, redatto secondo le specifiche normative fiscali cui è soggetta; solo alcuni tra i costi e i ricavi sono imputabili direttamente alle singole scuole di diverso ordine. Di seguito si espongono le principali voci dirette:

(euro /1000)	Coop La Carovana	L'ARCA	DON LUIGI MONZA	KOLBE	LICEO
RICAVI					
Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 2.996,59	€ 893,12	€ 525,10	€ 891,28	€ 687,09
Contributi in conto esercizio	€ 604,09	€ 299,98	€ 273,52	€ 28,75	€ 1,83
COSTI					
Costi del personale diretto	€ 2.242,15	€ 735,27	€ 484,95	€ 588,46	€ 433,47

I criteri utilizzabili per l'indicazione dei costi promiscui si evincono dai principali indicatori quantitativi tipici delle attività esercitate; si individuano:

- Il numero di allievi per scuola:

L'Arca	Don Luigi Monza	S.M. Kolbe	Liceo Tirinnanzi	Totale
284 – 34%	159 – 19%	234 – 28%	156 – 19%	833 – 100%

- Il numero delle classi formate in ogni scuola:

L'Arca	Don Luigi Monza	S.M. Kolbe	Liceo Tirinnanzi	Totale
11 – 31%	9 – 25%	9 – 25%	7 – 19%	36 – 100%

- La proporzione rispetto ai ricavi di diretta imputazione

L'Arca	Don Luigi Monza	S.M. Kolbe	Liceo Tirinnanzi	Totale
29.8%	17.52%	29.74%	22.93%	100%

* * *

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter,2424 e 2425 del C. C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo, del Collegio Sindacale e del Revisore Legale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 390.391.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la cooperativa ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale e si forniscono i dettagli che seguono.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

I costi patrimonializzati riguardano esclusivamente licenze d'uso di software.

Sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 1.379 e sono ammortizzati in quote costanti in 3 esercizi.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano:

- l'investimento sostenuto nell'anno scolastico 2012/2013 per lo sviluppo di una piattaforma tecnologica unica della scuola in grado di supportare ogni aspetto del lavoro nel panorama education. L'ammortamento viene effettuato in quote costanti per un periodo di anni 5. Il valore iscritto a bilancio è pari a euro 8.637.

- altri oneri sostenuti nell'anno scolastico 2014/2015. L'ammortamento viene effettuato in quote costanti per un periodo di anni 5. Il valore iscritto a bilancio è pari a euro 630.

- costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi. Sono iscritti nella voce in commento in quanto non separabili dai beni stessi. Riguardano la ristrutturazione dello stabile della scuola primaria Don Luigi Monza di Cislago effettuata negli anni 2010 e 2011. Il valore iscritto a bilancio è pari a euro 379.745. L'ammortamento è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della concessione in uso dello stabile fino al 31.12.2029.

Complessivamente le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 389.012 sulla base del costo sostenuto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 30/06/2016	390.391
Saldo al 30/06/2015	425.611
Variazioni	-35.220

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	961	0	0	6.216	0	0	620.819	631.466
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(961)	0	0	(5.655)	0	0	(195.769)	(202.385)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	561	0	0	425.050	425.611
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	1.647	0	0	0	1.647
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	(829)	0	0	(36.037)	(36.866)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(829)	0	0	(36.037)	(35.220)
Valore di fine esercizio								
Costo	961	0	0	7.863	0	0	620.819	629.643
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(961)	0	0	(6.484)	0	0	(231.807)	(239.252)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	1.379	0	0	389.012	390.391

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore.

Contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni immateriali

In ossequio al principio contabile nazionale OIC 24, i contributi ricevuti per l'acquisizione delle immobilizzazioni immateriali sono contabilizzati con il metodo diretto.

I contributi sono stati erogati alla cooperativa nell'esercizio chiuso al 30 giugno 2013 per un valore complessivo di euro 2.681 da Fondazione comunitaria Ticino Olona a fronte di un progetto a supporto della didattica per la disabilità e i disturbi dell'apprendimento.

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e pubblicità.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 4.663.974.

Contributi in conto impianti

Con riferimento ai contributi in conto impianti di competenza dell'esercizio, si evidenzia che il relativo ammontare è stato imputato a riduzione del costo "storico" dei beni ammortizzabili (cosiddetto metodo diretto), così come espressamente consentito dal documento n.16 dei principi contabili nazionali. Per effetto di questa modalità di rilevazione, le quote di ammortamento sono calcolate sul costo del bene al netto del contributo, senza che quest'ultimo trovi esplicita evidenza nel Conto economico.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente ai beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 30/06/2016 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione

Coefficienti ammortamento

Fabbricati	3%
Impianti ad alto contenuto tecnologico	25%
Attrezzatura	15%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Macchine elettroniche e compute	20%
Telefoni	25%

Si precisa che i coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Per quanto riguarda l'immobile, esso è condotto in diritto di superficie concesso dal comune di Legnano, per la durata di anni 99. Si è ritenuta adeguata l'aliquota di ammortamento del 3%.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 30/06/2016	4.663.974
Saldo al 30/06/2015	4.857.652
Variazioni	-193.678

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.983.110	35.861	69.697	415.824	0	6.504.492
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.200.585)	(33.475)	(65.079)	(347.701)	0	(1.646.840)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.782.525	2.387	4.618	68.122	0	4.857.652
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	13.552	0	13.552
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	(7)	0	(7)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(179.493)	(1.591)	(2.202)	(23.939)	0	(207.226)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	2	0	2
Totale variazioni	(179.493)	(1.591)	(2.202)	(10.392)	0	(193.678)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.983.110	35.861	69.697	429.369	0	6.518.037
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.380.078)	(35.066)	(67.281)	(371.638)	0	(1.854.063)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.603.032	796	2.416	57.730	0	4.663.974

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte, complessivamente, ai seguenti valori:

Saldo al 30/06/2016	878
Saldo al 30/06/2015	126
Variazioni	752

Esse risultano composte esclusivamente da crediti immobilizzati - depositi cauzionali relativi ad utenze.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Nel seguente prospetto della tassonomia XBRL sono indicati, distintamente per ciascuna voce, i totali dei crediti immobilizzati nonché l'eventuale ammontare scadente oltre i cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	126	752	878	0	878
Totale crediti immobilizzati	126	752	878	0	878

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti immobilizzati presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I - Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 30/06/2016 è pari a 2.814.297.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento, pari a 183.645.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

Attivo circolante: crediti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016, la voce dell'attivo *C.II Crediti* accoglie le seguenti sotto-voci:

1) verso clienti

5) verso altri

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Crediti commerciali

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a 15.000.

Altri Crediti

Gran parte della massa creditoria è costituita dai crediti verso la pubblica amministrazione per contributi di parifica spettanti e non ancora liquidati; trattandosi di contributi spettanti in base a convenzione ma quantificati in diretta connessione agli stanziamenti di capitoli di bilancio statali e regionali in continua modifica, sono stati inseriti sulla base di ipotesi prudenziali di evoluzione della spesa pubblica, come indicato anche nella relazione sulla gestione.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 421.157.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	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	170.742	(49.693)	121.049	107.308	13.741
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	483.595	(183.487)	300.108	300.108	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	654.337	(233.180)	421.157	407.416	13.741

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Natura e composizione della voce "C.II.5) Crediti verso altri"

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 300.108

Importi esigibili entro 12 mesi

Descrizione	Importo
Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia)	299.308

Crediti diversi

800

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società detiene titoli e depositi vincolati non destinati a permanere durevolmente nell'economia della cooperativa.

Di seguito le principali condizioni contrattuali:

Portafoglio titoli

		VALORE DI CARICO	VALORE NOMINALE	DATA CARICO	SCADENZA
BTP 2015/22 1,35% I	IT0005086886	51.409	50.000	15/04/2015	15/04/2022
BTP 2015/22 1,35% II	IT0005086886	48.470	50.000	18/06/2015	15/04/2022
CCT 2014/22 EUR6+0, 55	IT0005104473	49.875	50.000	04/05/2015	15/06/2022
CCT 2014/22 EUR6+0, 55	IT0005104473	49.165	50.000	18/06/2015	15/06/2022
CCT 2014/20 EUR6+0, 80	IT0005056541	50.095	50.000	01/12/2014	15/12/2020
BTP 2014/2019 1,05%	IT0005069395	50.265	50.000	01/12/2014	01/12/2019
CCT 2016/22 EUR6+0, 70	IT0005137614	101.350	100.000	19/01/2016	15/12/2022
		400.629			

Depositi con vincoli temporali

DEP/ISIN	INVESTIMENTO	VALORE NOMINALE	INIZIO	SCADENZA
229	30.000	30.000	23/04/2016	23/10/2016
851	50.000	50.000	07/07/2015	07/07/2016
852	20.000	20.000	07/07/2015	07/07/2016
2-3	150.000	150.000	04/04/2016	04/10/2016
4-5	200.000	200.000	22/06/2016	22/12/2016
1164	50.000	50.000	14/01/2016	14/07/2016
1207-1232-1601	150.000	150.000	14/01/2016	14/01/2017
703-746	100.000	100.000	08/02/2016	08/02/2017
1098-1143-1184	150.000	150.000	22/06/2016	22/12/2017
4061	50.000	50.000	28/06/2016	28/06/2017
15064	100.519	100.000	05/04/2016	05/10/2016
15095-15096-83240	150.777	150.000	03/06/2016	03/12/2016
16021	100.000	100.000	29/03/2016	29/09/2016
16038-16039	100.000	100.000	28/06/2016	28/12/2016
	1.401.296	1.400.000		

iscritti alla voce dell'attivo C.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Altri titoli

Si riferiscono a titoli iscritti al costo storico . La valutazione al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato non ha evidenziato rettifiche di valore significative.

Voce CIII - Variazioni delle Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

L'importo totale delle attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.III" per un importo complessivo di 1.801.925.

Di seguito il prospetto di dettaglio dei movimenti delle singole sotto-voci che compongono le Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Azioni proprie non immobilizzate	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	1.130.779	671.146	1.801.925
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.130.779	671.146	1.801.925

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per euro 591.215, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole sotto-voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	835.708	(247.871)	587.837
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	9.828	(6.450)	3.378
Totale disponibilità liquide	845.536	(254.321)	591.215

Per un'analisi dettagliata della variazione della posizione finanziaria della Società nel corso dell'esercizio e per un confronto con l'esercizio precedente si rimanda al Rendiconto Finanziario.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella voce D."Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016 ammontano a 11.439. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	4.749	(1.159)	3.590
Altri risconti attivi	5.821	2.028	7.849
Totale ratei e risconti attivi	10.570	869	11.439

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Composizione della voce Ratei e risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

La composizione delle voci "Ratei e risconti attivi" risulta essere la seguente:

Risconti attivi	30/06/2016	30/06/2015
Risconti attivi su assicurazioni	183	3.948
Risconti attivi su quote associative	3.976	1.873
Risconti attivi su aggiornamenti professionali	3.690	
Totale	7.849	5.821
Ratei attivi	30/06/2016	30/06/2015
Ratei attivi su titoli	3.590	4.749
Totale	3.590	4.749

Durata ratei e risconti attivi

Di seguito viene riportata la ripartizione dei ratei e risconti attivi aventi durata entro ed oltre l'esercizio nonché oltre i cinque anni:

Descrizione	Importo entro l'esercizio	Importo oltre l'esercizio	Importo oltre cinque anni
Ratei attivi	3.590	0	0
Risconti attivi	7.849	0	0
Disaggi su titoli	0	0	0

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività, precisa che:

- le riserve di utili sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva;
- le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, per esempio, da ulteriori apporti dei soci, dalla conversione di obbligazioni in azioni, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 603.163 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 143.998.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.525	-		2.525
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	115.145	20.522		135.667
Riserve statutarie	0	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-		0
	256.684	61.744		318.428

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Varie altre riserve				
Totale altre riserve	256.684	61.744		318.428
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	84.811	(84.811)	146.543	146.543
Totale patrimonio netto	459.165	-	146.543	603.163

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile	318.428
Totale	318.428

A norma dell'art. 34 dello Statuto sociale :

34.2 L'Assemblea che approva il bilancio delibera sulla destinazione degli utili annuali destinandoli:

a) a riserva legale indivisibile nella misura non inferiore a quella stabilita dalla legge;

b) al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione di cui all'art. 11 della Legge n. 59/1992 e successive modifiche, nella misura prevista dalla legge medesima;

c) ad eventuale rivalutazione del capitale sociale, nei limiti ed alle condizioni previsti dall'art. 7 della Legge n. 59/1992 e successive modifiche;

d) ad eventuali dividendi in misura non superiore al limite stabilito dal codice civile per le cooperative a mutualità prevalente.

L'Assemblea può, in ogni caso, destinare gli utili, ferme restando le destinazioni obbligatorie per legge, alla costituzione di riserve indivisibili,

oppure a riserve divisibili tra i soci non cooperatori.

La Cooperativa può utilizzare le riserve divisibili per distribuire i dividendi ai soci non cooperatori nella misura massima prevista dalla legge

per le cooperative a mutualità prevalente e per remunerare gli altri strumenti finanziari dei soci non cooperatori.

L'Assemblea può sempre deliberare la distribuzione di utili nella misura massima prevista per le cooperative a mutualità prevalente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.525	capitale	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	135.667	utili	A B	135.667
Riserve statutarie	0			-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto capitale	0			-
Versamenti a copertura perdite	0			-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-
Riserva avanzo di fusione	0			-
Riserva per utili su cambi	0			-
Varie altre riserve	318.428	utili	A B	318.428
Totale altre riserve	318.428			-
Utili portati a nuovo	0			-
Totale	456.620			454.095
Quota non distribuibile				454.095

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva indisponibile	318.428	utili	A B	318.428
Totale	318.428			

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenziano:

- nella voce D.13 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate al 30/06/2016 per euro 8.866. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza (o al Fondo di Tesoreria);
- nella voce C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 296.260.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto 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.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	298.387
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.302
Utilizzo nell'esercizio	(5.136)
Altre variazioni	(293)
Totale variazioni	(2.127)
Valore di fine esercizio	296.260

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale. In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale al 30/06/2016 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

Poiché di ammontare rilevante, si evidenzia il finanziamento a titolo di mutuo infruttifero da per complessivi Euro 6.000.000, contratto dalla cooperativa con la Fondazione Tirinnanzi al fine di reperire le risorse necessarie per il completamento dell'immobile adibito della nuova sede, i cui lavori sono conclusi. Il rimborso di tale debito stabilito in 100 rate annuali del valore di 60.000 cadauna. Il debito residuo al 30.6.2016 è pari a euro 5.520.000.

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.4-bis "Crediti tributari".

Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/oneri differiti	173.695
Debiti vari	6.319
Trattenute sindacali	8

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 5.983.349.

Il prospetto che segue fornisce di dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono la voce Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	100.023	(99.625)	398	398	0	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	5.580.000	(60.000)	5.520.000	60.000	5.460.000	5.220
Acconti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	165.395	(18.449)	146.946	146.946	0	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti tributari	22.732	2.897	25.629	25.629	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.964	5.390	110.354	110.354	0	-
Altri debiti	177.500	2.522	180.022	180.022	0	-
Totale debiti	6.150.614	(167.265)	5.983.349	523.349	5.460.000	5.220

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 6, nel prospetto è stato indicato, distintamente per ciascuna voce, pure l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

Si evidenzia l'estinzione anticipata effettuata il 3/7/2015 per euro 99.893 del finanziamento ricevuto dal Credito Valtellinese in data 15/10/2009 per originali euro 150.000 rimborsabili in n. 180 rate mensili, con scadenza naturale 31.10.2024.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Ratei e risconti passivi

Nella voce E."Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016 ammontano a euro 998.207. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	1.016.445	(18.238)	998.207
Totale ratei e risconti passivi	1.016.445	(18.238)	998.207

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

La composizione della voce "Ratei e risconti passivi" è analizzata mediante i seguenti prospetti:

Risconti passivi	30/06/2016	30/06/2015
Risconti passive su rette anno scolastico 2015/2016	0	1.016.445
Risconti passivi su rette anno scolastico 2016/2017	998.207	0
Totale	998.207	1.016.445

Di seguito viene riportata la ripartizione dei ratei e risconti passivi aventi durata entro ed oltre l'esercizio nonché oltre i cinque anni:

Descrizione	Importo entro l'esercizio	Importo oltre l'esercizio	Importo oltre cinque anni
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	998.207	0	0
Aggi su prestiti	0	0	0

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della cooperativa.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016, compongono il Conto economico.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi e i proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, e ammontano a euro 2.996.595.

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

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., la ripartizione dei ricavi per categorie di attività è evidenziata nel seguente prospetto.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette	2.640.164
Attività integrative scolastiche	137.951
Uscite e attività didattiche	148.624
Recuperi vari - mensa	45.450
Recuperi	24.406
Totale	2.996.595

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Contributi c/impianti

In relazione ai contributi in conto impianti per complessivi euro 2.446.373 si precisa che gli stessi sono stati portati in detrazione del costo delle immobilizzazioni a cui si riferiscono, pertanto, il beneficio di competenza derivante dai contributi è affluito al Conto economico attraverso il minor onere di ammortamento.

Contributi in c/esercizio

In relazione ai contributi in conto esercizio per complessivi euro 604.091 si precisa che per euro 521.685 trattasi dei contributi parifica spettanti già indicati relativamente ai Crediti verso altri.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo, risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 30/06/2016, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 3.505.451.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.032
Altri	20
Totale	2.052

Proventi e oneri straordinari

Nell'esercizio chiuso al 30/06/2016 non sussistono oneri straordinari di competenza.

Al solo fine di consentire la quadratura del Conto economico, è stata inserita nell'ambito della gestione straordinaria una differenza positiva da arrotondamento pari a euro 2.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

La cooperativa sociale, posto il suo stato di O.N.L.U.S. di diritto, ha inoltre goduto, nell'esercizio, dell'esenzione totale dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) prevista dalla Regione Lombardia con L.r. n. 27 del 18 dicembre 2001.

Il DL n. 138/2011 e la legge di conversione n. 148/2011, ha modificato la tassazione prevista per le società cooperative, intervenendo sulle precedenti percentuali di imponibilità. In particolare per le Cooperative sociali non concorrono a formare reddito, ai sensi dell'articolo 12 della legge n. 904 del 1977, le somme destinate a riserve indivisibili.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Il debito per IRES dell'esercizio, è iscritto alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, al netto degli acconti già versati e delle ritenute d'acconto utilizzate a scomputo relativamente all'esercizio chiuso al 30/06/2015, tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società cooperativa dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso al 30/06/2016.

RENDICONTO FINANZIARIO	2016	2015
Risultato Netto dell'esercizio	146.542	84.811
Imposte dell'esercizio	14.212	12.637
Imposte Anticipate / Differite	-	-
Oneri / (Proventi) Straordinari	1	57
Oneri / (Proventi) Finanziari	(19.605)	(25.577)
EBIT	141.150	71.928
Ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni	244.093	249.612
Accantonamento Svalutazione Crediti	15.000	20.000
EBITDA	400.243	341.540
Imposte dell'esercizio	(14.212)	(12.637)
Oneri / (Proventi) Straordinari	(1)	(57)
Oneri / (Proventi) Finanziari	19.605	25.577
Rivalutazione / Svalutazione delle Partecipazioni		
Cash Flow Gestione Economica	405.635	354.423
Variazione Scorte		
Variazione Crediti Commerciali	34.693	(60.279)
Variazione Debiti Commerciali	(18.449)	(26.588)
Variazione Altri Crediti	182.735	(76.066)
Variazione Altri Debiti	7.912	195.365
Variazione Ratei e Risconti Attivi/Passivi	(19.108)	(93.847)
Cash Flow Gestione Circolante	187.783	(61.415)
Cash Flow Gestione Tributaria	2.897	12.245
Cash Flow Attività Operative	596.315	305.253
Investimenti/Disinvestimenti in Beni Materiali	(13.548)	(20.065)
Investimenti/Disinvestimenti in Beni Immateriali	(1.647)	(1.891)
Variazione delle Immobilizzazioni Finanziarie	-	-
Variazione crediti per realizzo Immobili. Fin.		
Cash Flow Attività di Investimento	(15.195)	(21.956)
Capitale sociale	-	25
Riserve diverse	(2.544)	(3.972)
Restituzione finanziamenti soci	-	-
Crediti vs soci per versamenti dovuti	-	-
Variazione Fondo Trattamento Fine Rapporto	(2.127)	3.422
Variazione Altri Fondi	-	-
Cash Flow Attività di finanziamento	(4.671)	(550)
Totale Cash Flow Netto	576.449	282.747

NET DEBT - Saldo Iniziale	(3.703.708)	(3.986.455)
NET DEBT - Saldo Finale	(3.127.258)	(3.703.708)

Nota Integrativa Altre Informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 30/06/2016, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C., le seguenti informazioni:

- Compensi amministratori e sindaci
 - Compensi revisore legale o società di revisione
 - Categorie di azioni emesse dalla società
 - Titoli emessi dalla società
 - Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società
 - Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 20 c.c.)
- Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 c.c.)
- Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 6-bis c.c.)
- Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 c.c.)
- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni
- Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti
- Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art. 2427-bis c. 1 n.1 c.c.)
- Rendiconto finanziario.

Dati sull'occupazione

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

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	96
Operai	1
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	97

Compensi amministratori e sindaci

Ammontare complessivo degli emolumenti spettanti agli amministratori e sindaci (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti agli Amministratori e ai Sindaci per l'attività prestata nel corso dell'esercizio in commento risultano dal seguente prospetto:

	Valore
Compensi a amministratori	31.500
Compensi a sindaci	0
Totale compensi a amministratori e sindaci	31.500

Il collegio Sindacale, considerata la natura della cooperativa sociale ONLUS - ha espressamente rinunciato ad ogni compenso per tutta la durata del proprio mandato.

Compensi revisore legale o società di revisione

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

I corrispettivi corrisposti al revisore legale per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art. 2427 c. 1 n. 17 C.C.)

Il capitale sociale, pari a euro 2.525, è rappresentato da n. 101 azioni ordinarie di nominali euro 25 cadauna. Si precisa che al 30/06/2016 non sono presenti azioni di categorie diverse da quelle ordinarie e che nel corso dell'esercizio non sono state emesse nuove azioni da offrire in opzione agli azionisti né da collocare sul mercato.

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 18 C.C.)

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori simili.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

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

Nulla da segnalare.

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

Elenco rivalutazioni effettuate

Alla data di chiusura dell'esercizio di cui al presente bilancio, i beni della società non risultano essere stati oggetto di alcuna rivalutazione.

Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C.)

Nulla da segnalare.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

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.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

Nota Integrativa parte finale

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 146.543, come segue:

- Il 3%, pari a euro 4.396,28, al Fondo Mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione di cui all'art. 11 della Legge n. 59/1992;
- Il 30% pari a euro 43.962,82 alla riserva legale;
- Il 67% pari a euro 98.183,64 alla riserva indivisibile.

Entrambe le riserve non sono distribuibili ai soci ai sensi dell'art.12 L.904/77.

Relazione del Revisore

Relazione del
revisore al
bilancio chiuso il

30/06/2016

Redatta ai sensi dell' art.14 D.Lgs. n. 39/2010

Esercizio dal 01/07/2015
al 30/06/2016

Sede in Via ABRUZZI 21, 20025 LEGNANO MI
Capitale sociale euro 0
Cod. Fiscale 06601840157
Iscritta al Registro delle Imprese di MILANO nr. 06601840157
Nr. R.E.A. 1122230
Numero iscrizione Albo Cooperative A169204

LA CAROVANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Relazione del Revisore

All'assemblea degli soci della società LA CAROVANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS, con sede in 20025 LEGNANO MI, assegnataria del numero di iscrizione al registro imprese di 06601840157 e codice fiscale 06601840157.

1. Elementi costitutivi

Ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società LA CAROVANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS chiuso al 30/06/2016.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della società LA CAROVANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS.

E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

Il bilancio chiuso al 30/06/2016 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, riporta le seguenti principali risultanze contabili:

Stato Patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti	0
Immobilizzazioni	5.055.243
Attivo circolante	2.814.297
Ratei e risconti	11.439
Totale attivo	7.880.979

Patrimonio netto	603.163
Fondi per rischi e oneri	0
Trattamento fine rapporto	296.260
Debiti	5.983.349
Ratei e risconti	998.207
Totale passivo	7.880.979

Conto economico

Valore della produzione	3.646.600
Costi della produzione	3.505.451
Diff. valore costi produzione	141.149
Proventi e oneri finanziari	19.604
Rettifiche di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	2
Risultato prima delle imposte	160.755
Imposte	14.212
Utile	146.543

Relazione del Revisore

2. Natura e portata della revisione legale dei conti

Il mio esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione.

In conformità ai predetti principi, la revisione é stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me emessa in data 3 novembre 2015.

3. Giudizio sul bilancio di esercizio

A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto é stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società LA CAROVANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS per l'esercizio chiuso al 30/06/2016.

4. Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio

Nel ricordare che la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti, compete agli amministratori della società LA CAROVANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS, il sottoscritto precisa che è di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio.

A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società LA CAROVANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS chiuso al 30/06/2016 .

Indirizzo del revisore

Il sottoscritto, a conclusione della presente relazione, comunica ai soci dell'intestata società che il proprio ufficio è ubicato in Milano, Via Giosuè Carducci 32. Restando a disposizione per ogni esigenza cordialmente ringrazia.

Luogo e data
LEGNANO, 12/11/2016

IL REVISORE
FIRMATO Andreina Soffientini

Relazione Sindaci

Verbale di riunione
del Collegio
Sindacale per la
relazione al
bilancio chiuso il

30/06/2016

Esercizio dal 01/07/2015
al 30/06/2016

Sede in Via ABRUZZI 21, 20025 LEGNANO MI
Capitale sociale euro 0
Cod. Fiscale 06601840157
Iscritta al Registro delle Imprese di MILANO nr.06601840157
Nr. R.E.A.1122230
Numero iscrizione Albo Cooperative A169204

LA CAROVANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Relazione Sindaci

All'assemblea degli soci della società LA CAROVANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS, con sede in 20025 LEGNANO MI, assegnataria del numero di iscrizione al registro imprese di 06601840157 e codice fiscale 06601840157.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 30/06/2016 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

I sindaci hanno esaminato il bilancio che gli amministratori hanno trasmesso.

Esso è composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti	0
Immobilizzazioni	5.055.243
Attivo circolante	2.814.297
Ratei e risconti	11.439
Totale attivo	7.880.979

Patrimonio netto	603.163
Fondi per rischi e oneri	0
Trattamento fine rapporto	296.260
Debiti	5.983.349
Ratei e risconti	998.207
Totale passivo	7.880.979

Conto economico

Valore della produzione	3.646.600
Costi della produzione	3.505.451
Diff. valore costi produzione	141.149
Proventi e oneri finanziari	19.604
Rettifiche di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	2
Risultato prima delle imposte	160.755
Imposte	14.212
Utile	146.543

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Relazione Sindaci

- Abbiamo partecipato a n.2 adunanze del Consiglio di Amministrazione e a n. 2 riunioni del comitato esecutivo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio.
- Abbiamo ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla cooperativa e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Abbiamo mantenuto contatti con la dott.ssa Andreina Soffientini, Revisore incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal Revisore legale e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 30/06/2016, in merito al quale riferiamo quanto segue:

- Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella relazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro c.c.
- Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

LA CAROVANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Relazione Sindaci

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal Revisore Legale dei conti, risultanze contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio medesimo, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 30/06/2016, così come redatto dagli Amministratori.

Luogo e data

LEGNANO, 11/11/2016

Firmato Dott. Corrado Colombo – Presidente

Firmato Avv. Giacomo Cozzi – Sindaco effettivo

Firmato Prof. Gianmaria Martini – Sindaco effettivo

LA CAROVANA SOCIETA' COOP. SOCIALE ONLUS

Legnano (MI), Via Abruzzi 21

Reg. Imprese Milano 06601840157 - R.E.A. Milano 1122230

BILANCIO AL 30.06.2016

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori,

nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 30/06/2016; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 C.C., Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

o O o

Lo stato patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

	30-giu-16	30-giu-15	variazione
ATTIVITA'			
Immobilizzazioni immateriali	390.391	425.611	-35.220
Immobilizzazioni materiali	4.663.974	4.857.652	-193.678
Immobilizzazioni finanziarie	878	126	752
Crediti verso clienti	121.049	170.742	-49.693
Crediti tributari entro l'esercizio	0	0	0
Crediti verso altri scadenti nel successivo esercizio	300.108	483.595	-183.487
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.801.925	1.130.779	671.146
Disponibilità liquide	591.215	845.536	-254.321
Ratei e risconti	11.439	10.570	869
TOTALE ATTIVO	7.880.979	7.924.611	-43.632
PASSIVITA' E NETTO			
Patrimonio netto	603.163	459.165	143.998
Debiti per TFR	296.260	298.387	-2.127
Debiti verso banche scadenti entro l'esercizio successivo	398	100.023	-99.625
Debiti verso altri finanziatori scad. entro l'es. success.	60.000	60.000	0
Debiti verso altri finanziatori scad. oltre l'es. success.	5.460.000	5.520.000	-60.000
Debiti verso fornitori	146.946	165.395	-18.449
Debiti tributari	25.629	22.732	2.897
Debiti verso istituti previdenziali	110.354	104.964	5.390
Altri debiti	180.022	177.500	2.522
Ratei e risconti	998.207	1.016.445	-18.238
TOTALE PASSIVO' E NETTO	7.880.979	7.924.611	-43.632

Come enunciato in nota integrativa, l'esercizio 2015/2016 è stato caratterizzato dalla prosecuzione della gestione, mediante rapporto di parifica, delle scuole primarie "L'Arca" a Legnano e "Don Luigi Monza" di Cislago, nonché della gestione della scuola secondaria di primo grado paritaria "S.M. Kolbe" e del liceo scientifico "Talisio Tirinnanzi" sempre in Legnano, all'interno del complesso scolastico dell'istituto Tirinnanzi.

Si rileva che nel corso degli esercizi precedenti la società ha stipulato un accordo con il Consorzio Massina, soggetto depositario della concessione per l'utilizzo dell'immobile di Cislago, nel quale la cooperativa svolge una parte della sua attività attraverso la gestione della scuola primaria "Don Luigi Monza". L'accordo ha accollato alla cooperativa, unico utente, tutti i costi relativi alla ristrutturazione a fronte dell'utilizzo dell'immobile.

o O o

Si riportiamo i seguenti dati di sintesi derivanti dal Conto Economico:

DATI ECONOMICI DI SINTESI	30-giu-16	30-giu-15	variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.996.595	2.968.590	28.005
Valore della Produzione	3.646.600	3.552.982	93.618
Costi della Produzione	3.505.451	3.481.056	24.395
Differenza (A-B)	141.149	71.926	69.223
Proventi ed oneri finanziari	19.604	25.577	-5.973
Proventi e oneri straordinari	2	-55	57
Risultato prima delle imposte	160.755	97.448	63.307
Imposte sul reddito	14.212	12.637	1.575
RISULTATO NETTO	146.543	84.811	61.732

o O o

Informazioni ex art. 2428 C.C.

1) Situazione patrimoniale, finanziaria ed economica

Per la struttura patrimoniale e per la natura di cooperativa sociale, non si ritiene opportuna e significativa l'analisi della situazione patrimoniale, finanziaria ed economico. Il ciclo finanziario della società appare sostanzialmente positivo, anche se la componente legata ai contributi statali viene erogata alla cooperativa con ritardi particolarmente elevati. Indichiamo unicamente, in calce alla presente relazione, alcuni indici significativi relativi alle grandezze finanziarie.

4) Attività di ricerca e sviluppo

Allo stato non risultano in essere attività di ricerca e sviluppo.

5) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

La società non possiede imprese controllate o collegate né appartiene ad un Gruppo.

6) Azioni proprie

Non vi è nulla da segnalare.

7) Azioni/quote della società controllante

Nulla da segnalare.

8) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono avvenuti fatti di rilievo successivamente alla chiusura dell'esercizio.

9) Evoluzione prevedibile della gestione

Allo stato attuale non si prevedono significative modificazioni dell'attuale assetto della cooperativa.

Le iscrizioni alle scuole, che rappresentano il principale indicatore di consenso verso la proposta educativa della cooperativa, risultano costanti, pur in un contesto di difficoltà generalizzate di molti enti gestori di scuole paritarie.

10) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

La società non utilizza strumenti finanziari che debbono essere portati a conoscenza al fine di valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Elementi ambientali e rischi specifici relativi alla attività. La società, come è noto, esercendo attività di scuola paritaria, riceve contributi pubblici che ne riconoscono la funzione di parte integrante del sistema dell'istruzione italiana. Purtroppo le vicende economiche italiane, unite ad una sottostima dei pubblici amministratori relativa al peso delle scuole paritarie nel sistema scolastico, ha fatto sì che i contributi siano erogati, in questi anni, in ritardo e con un'alta aleatorietà sull'ammontare degli stanziamenti; poiché il conto economico della cooperativa è composto in misura significativa da tali contributi, ogni oscillazione degli stessi, peraltro indipendente da qualsiasi atto o adempimento della cooperativa, pone a rischio i risultati economici della cooperativa stessa,

soprattutto nel momento in cui non sia possibile traslare completamente sulle famiglie l'effetto negativo della carenza dei contributi stessi.

Le oggettive difficoltà nella determinazione dell'ammontare di tali stanziamenti, in assenza dei decreti di saldo emessi dall'Ufficio scolastico regionale della Lombardia, che definisce per lo meno parametri e criteri, hanno indotto l'Organo Amministrativo ad optare per la facoltà prevista dall'art. 34 dello Statuto sociale, che prevede la possibilità di presentare all'Assemblea dei soci il progetto di bilancio entro centoottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, qualora particolari esigenze lo richiedano.

o O o

I principali dati della situazione finanziaria sociale possono essere di seguito riassunti:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO				
30/06/2016			30/06/2015	
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>%</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>%</i>
ATTIVO FISSO	€ 5.055.243	64%	€ 5.283.389	67%
Immobilizzazioni immateriali	€ 390.391		€ 425.611	
Immobilizzazioni materiali	€ 4.663.974		€ 4.857.652	
Immobilizzazioni finanziarie	€ 878		€ 126	
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 2.825.736	36%	€ 2.641.222	33%
Magazzino	€ 0		€ 0	
Liquidità differite	€ 2.234.521		€ 1.795.686	
Liquidità immediate	€ 591.215		€ 845.536	
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 7.880.979	100%	€ 7.924.611	100%
30/06/2016			30/06/2015	
<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>		<i>Importo in unità di €</i>	
MEZZI PROPRI	€ 603.163	8%	€ 459.165	6%
Capitale sociale	€ 2.525		€ 2.525	
Riserve	€ 600.638		€ 456.640	
PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 5.460.000	69%	€ 5.520.000	70%
PASSIVITA' CORRENTI	€ 1.817.816	23%	€ 1.945.446	25%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 7.880.979	100%	€ 7.924.611	100%

Il contenuto del conto economico, dal punto di vista funzionale può così essere rappresentato:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	
	<i>Importo in unità di €</i>
Ricavi delle vendite	€ 2.996.595
Produzione interna	€ 0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 2.996.595
Costi esterni operativi	€ 834.909
Valore aggiunto	€ 2.161.686
Costi del personale	€ 2.356.549

MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 194.863
Ammortamenti e accantonamenti	€ 259.093
RISULTATO OPERATIVO	-€ 453.956
Risultato dell'area accessoria	€ 595.105
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 21.656
EBIT NORMALIZZATO	€ 162.805
Risultato dell'area straordinaria	€ 2
EBIT INTEGRALE	€ 162.807
Oneri finanziari	€ 2.052
RISULTATO LORDO	€ 160.755
Imposte sul reddito	€ 14.212
RISULTATO NETTO	€ 146.543

I più significativi indici dell'andamento economico e finanziario societario possono essere così individuati:

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	- 4.452.080
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,12
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	1.007.920
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,20

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	12,07
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	9,15

INDICI DI REDDITIVITA'		
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	24,30%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	26,65%
ROI	<i>Risultato operativo/(Capitale Investito Operativo)</i>	-6,68%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	-15,15%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	1.007.920
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,55
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	1.007.920
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	1,55

Signori Soci,

alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi propongo di destinare l'utile di esercizio, pari a Euro 146.543, come segue:

- Il 3%, pari a euro 4.396,28, al Fondo Mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione di cui all'art. 11 della Legge n. 59/1992;
- Il 30% pari a euro 43.962,82 alla riserva legale;
- Il 67% pari a euro 98.183,64 alla riserva indivisibile

Legnano, 31 ottobre 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

FIRMATO (Gian Mario Bandera)