

# ISTITUTO SCUOLA SAN GIUSEPPE CASALETTO COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-08-2018

| Dati anagrafici  |  |
|--|--|
| Sede in  | 00151 ROMA (RM) VIA DEL CASALETTO 260                          |
| Codice Fiscale   | 13360721008  |
| Numero Rea   | RM 1441419   |
| P.I.   | 13360721008  |
| Capitale Sociale Euro  | 1.500 i.v.   |
| Forma giuridica  | SOCIETA' COOPERATIVA (SC)                                      |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | ISTRUZIONE SECONDARIA DI PRIMO GRADO:<br>SCUOLE MEDIE (853110) |
| Società in liquidazione  | no   |
| Società con socio unico  | no   |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no   |
| Appartenenza a un gruppo   | no   |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative                    | C109045  |

## Stato patrimoniale

|   | 31-08-2018           | 31-08-2017     |
|---|----------------------|----------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                      |                |
| <b>Attivo</b>   |                      |                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |                      |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 100.414              | 60.246         |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 19.273               | 10.471         |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                    | <b>119.687</b>       | <b>70.717</b>  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |                      |                |
| <b>II - Crediti</b>                                   |                      |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 337.594              | 215.739        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | -                    | 11.025         |
| <b>Totale crediti</b>                                 | <b>337.594</b>       | <b>226.764</b> |
| IV - Disponibilità liquide                            | 57.508               | 149.075        |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                   | <b>395.102</b>       | <b>375.839</b> |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>514.789</b>       | <b>446.556</b> |
| <b>Passivo</b>  |                      |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                      |                |
| I - Capitale  | 1.500                | 1.500          |
| IV - Riserva legale                                   | 2.516                | 343            |
| VI - Altre riserve                                    | 3.096 <sup>(1)</sup> | -              |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 329                  | 5.433          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>7.441</b>         | <b>7.276</b>   |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 151.539              | 86.160         |
| <b>D) Debiti</b>                                      |                      |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 309.478              | 353.120        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 46.331               | -              |
| <b>Totale debiti</b>                                  | <b>355.809</b>       | <b>353.120</b> |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>514.789</b>       | <b>446.556</b> |

(1)

| Altre riserve                                  | 31/08/2018 | 31/08/2017 |
|--|------------|------------|
| Riserva straordinaria                          | 3.097      |            |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1)        |            |

## Conto economico

**31-08-2018 31-08-2017**

| Conto economico   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione  |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.910.132 | 1.572.504 |
| 5) altri ricavi e proventi  |           |           |
| contributi in conto esercizio   | -         | 164.557   |
| altri   | 197.239   | 23        |
| Totale altri ricavi e proventi  | 197.239   | 164.580   |
| Totale valore della produzione  | 2.107.371 | 1.737.084 |
| B) Costi della produzione   |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 48.601    | 39.265    |
| 7) per servizi  | 413.759   | 288.579   |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 95.619    | 102.503   |
| 9) per il personale   |           |           |
| a) salari e stipendi  | 1.171.035 | 1.007.741 |
| b) oneri sociali  | 155.850   | 114.510   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 80.343    | 72.501    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 80.343    | 72.501    |
| Totale costi per il personale   | 1.407.228 | 1.194.752 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 26.788    | 18.131    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 22.646    | 16.971    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 4.142     | 1.160     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 26.788    | 18.131    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 81.544    | 41.792    |
| Totale costi della produzione   | 2.073.539 | 1.685.022 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 33.832    | 52.062    |
| C) Proventi e oneri finanziari  |           |           |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| altri   | 2.709     | 206       |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 2.709     | 206       |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (2.709)   | (206)     |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 31.123    | 51.856    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |           |           |
| imposte correnti  | 30.794    | 18.301    |
| imposte differite e anticipate  | -         | 28.122    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 30.794    | 46.423    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 329       | 5.433     |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-08-2018 31-08-2017

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto   |           |          |
|--|-----------|----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)  |           |          |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 329       | 5.433    |
| Imposte sul reddito  | 30.794    | 46.423   |
| Interessi passivi/(attivi)   | 2.709     | 206      |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 33.832    | 52.062   |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                 |           |          |
| Accantonamenti ai fondi  | 65.379    | -        |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 26.788    | 18.131   |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari   | -         | 68.616   |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 92.167    | 86.747   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto   | 125.999   | 138.809  |
| Variazioni del capitale circolante netto   |           |          |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti  | (6.945)   | (8.523)  |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | 52.587    | (84.329) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto  | (202.623) | 22.584   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto  | (156.981) | (70.268) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto   | (30.982)  | 68.541   |
| Altre rettifiche   |           |          |
| Interessi incassati/(pagati)   | (2.709)   | (206)    |
| (Imposte sul reddito pagate)   | (28.286)  | (33.265) |
| (Utilizzo dei fondi)   | -         | 51.087   |
| Totale altre rettifiche  | (30.995)  | 17.616   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)   | (61.977)  | 86.157   |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento  |           |          |
| Immobilizzazioni materiali   |           |          |
| (Investimenti)   | (12.944)  | (5.879)  |
| Immobilizzazioni immateriali   |           |          |
| (Investimenti)   | -         | (10.813) |
| Disinvestimenti  | (62.813)  | -        |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)   | (75.757)  | (16.692) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento  |           |          |
| Mezzi di terzi   |           |          |
| Accensione finanziamenti   | 46.331    | -        |
| Mezzi propri   |           |          |
| Aumento di capitale a pagamento  | (164)     | (10)     |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)  | 46.167    | (10)     |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)  | (91.567)  | 69.455   |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio   |           |          |
| Depositi bancari e postali   | 149.075   | 67.680   |
| Danaro e valori in cassa   | -         | 11.942   |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio  | 149.075   | 79.622   |
| Disponibilità liquide a fine esercizio   |           |          |
| Depositi bancari e postali   | 47.000    | 149.075  |
| Danaro e valori in cassa   | 10.508    | -        |

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

57.508

149.075

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato positivo di Euro 329.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore scolastico.

#### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/08/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

#### **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevanza e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato civilisticamente in un periodo di cinque esercizi

#### *Materiali*

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Riconoscimento ricavi**

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

### **Mutualità prevalente**

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

In effetti la cooperativa:

- si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, della prestazione lavorativa dei soci;

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

| Descrizione costi | Valore    | Di cui da soci | %     |
|-------------------|-----------|----------------|-------|
| Costo del lavoro  | 1.407.228 | 1.125.782      | 80,00 |

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/08/2018 | Saldo al 31/08/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 100.414             | 60.246              | 40.168     |

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|  | Costi di impianto e di ampliamento | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                                    |            |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>   | 1.579                              | 74.178     | 16.933                             | 92.690                              |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | -                                  | 29.671     | 2.773                              | 32.444                              |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 1.579                              | 44.507     | 14.160                             | 60.246                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                                    |            |                                    |                                     |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 1                                  | 10.719     | (73.533)                           | (62.813)                            |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 612                                | 4.117      | 17.917                             | 22.646                              |
| <b>Totale variazioni</b>   | (613)                              | (14.836)   | 55.616                             | 40.168                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                                    |            |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>   | 966                                | 74.178     | 79.746                             | 154.890                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | -                                  | 44.507     | 9.970                              | 54.477                              |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 966                                | 29.671     | 69.776                             | 100.414                             |

#### Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/08/2018 | Saldo al 31/08/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 19.273              | 10.471              | 8.802      |

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|  | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 12.944                           | 12.944                            |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 2.473                            | 2.473                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 10.471                           | 10.471                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 12.944                           | 12.944                            |

|  | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 4.142                            | 4.142                             |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 8.802                            | 8.802                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 25.888                           | 25.888                            |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 6.615                            | 6.615                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 19.273                           | 19.273                            |

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/08/2018 | Saldo al 31/08/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 337.594             | 226.764             | 110.830    |

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 19.867                     | 6.945                     | 26.812                   | 26.812                           |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 2.708                      | (2.708)                   | -                        | -                                |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 204.188                    | 106.594                   | 310.782                  | 310.782                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 226.764                    | 110.830                   | 337.594                  | 337.594                          |

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/08/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Area geografica  | Italia  | Totale  |
|--|---------|---------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 26.812  | 26.812  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 310.782 | 310.782 |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 337.594 | 337.594 |

### Disponibilità liquide

| Saldo al 31/08/2018 | Saldo al 31/08/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 57.508              | 149.075             | (91.567)   |

|                                   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b> | 149.075                    | (102.075)                 | 47.000                   |

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | -                          | 10.508                    | 10.508                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 149.075                    | (91.567)                  | 57.508                   |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

| Saldo al 31/08/2018 | Saldo al 31/08/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.441               | 7.276               | 165        |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       |                       |                          |
| Capitale                       | 1.500                      | -  | -                |                       | 1.500                    |
| Riserva legale                 | 343                        | -  | 2.173            |                       | 2.516                    |
| Altre riserve                  |                            |  |                  |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | -                          | -  | 3.097            |                       | 3.097                    |
| Varie altre riserve            | -                          | (1)  | -                |                       | (1)                      |
| Totale altre riserve           | -                          | (1)  | 3.097            |                       | 3.096                    |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.433                      | (30.794)   | 25.690           | 329                   | 329                      |
| Totale patrimonio netto        | 7.276                      | (30.795)   | 30.960           | 329                   | 7.441                    |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                                    | Importo |
|--|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1)     |
| Totale   | (1)     |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

|                       | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------|---------|------------------------------|
| Capitale              | 1.500   | B                            |
| Riserva legale        | 2.516   | A,B                          |
| Altre riserve         |         |                              |
| Riserva straordinaria | 3.097   | A,B,C,D                      |
| Varie altre riserve   | (1)     |                              |
| Totale altre riserve  | 3.096   |                              |
| Totale                | 7.112   |                              |

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione                                    | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|--|---------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1)     | A,B,C,D                      |
| <b>Totale</b>                                  | (1)     |                              |

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

|  | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale   |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|----------|
| <b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>    | 1.500            |                | (92)       | 445                   | 1.853    |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |            |                       |          |
| - altre destinazioni                           |                  |                |            | (5.543)               | (5.543)  |
| Altre variazioni                               |                  |                |            |                       |          |
| - Incrementi                                   |                  | 343            | 92         | 10.531                | 10.966   |
| Risultato dell'esercizio precedente            |                  |                |            | 5.433                 |          |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | 1.500            | 343            |            | 5.433                 | 7.276    |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |            |                       |          |
| - altre destinazioni                           |                  |                | (1)        | (30.794)              | (30.795) |
| Altre variazioni                               |                  |                |            |                       |          |
| - Incrementi                                   |                  | 2.173          | 3.097      | 25.690                | 30.960   |
| Risultato dell'esercizio corrente              |                  |                |            | 329                   |          |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>   | 1.500            | 2.516          | 3.096      | 329                   | 7.441    |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/08/2018 | Saldo al 31/08/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 151.539             | 86.160              | 65.379     |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 86.160   |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 65.379   |
| <b>Totale variazioni</b>      | 65.379   |

|                          | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|--|
| Valore di fine esercizio | 151.539  |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

| Saldo al 31/08/2018 | Saldo al 31/08/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 355.809             | 353.120             | 2.689      |

### Variazioni e scadenza dei debiti

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche  | -                          | 46.331                    | 46.331                   | -                                | 46.331                           |
| Debiti verso fornitori                                     | 63.110                     | 52.587                    | 115.697                  | 115.697                          | -                                |
| Debiti tributari   | 43.333                     | 11.475                    | 54.808                   | 54.808                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 11.749                     | (3.068)                   | 8.681                    | 8.681                            | -                                |
| Altri debiti   | 234.928                    | (104.636)                 | 130.292                  | 130.292                          | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>353.120</b>             | <b>2.689</b>              | <b>355.809</b>           | <b>309.478</b>                   | <b>46.331</b>                    |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/08/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente .

| Area geografica  | Italia         | Totale         |
|--|----------------|----------------|
| Debiti verso banche  | 46.331         | 46.331         |
| Debiti verso fornitori                                     | 115.697        | 115.697        |
| Debiti tributari   | 54.808         | 54.808         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 8.681          | 8.681          |
| Altri debiti   | 130.292        | 130.292        |
| <b>Debiti</b>  | <b>355.809</b> | <b>355.809</b> |

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

|  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|--|--|---------|
| Debiti verso banche  | 46.331                                 | 46.331  |
| Debiti verso fornitori                                     | 115.697                                | 115.697 |
| Debiti tributari   | 54.808                                 | 54.808  |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 8.681                                  | 8.681   |
| Altri debiti   | 130.292                                | 130.292 |

|                      | <b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b> | <b>Totale</b> |
|----------------------|---|---------------|
| <b>Totale debiti</b> | 355.809                                       | 355.809       |

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/08/2018 | Saldo al 31/08/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.107.371           | 1.737.084           | 370.287    |

| Descrizione                  | 31/08/2018       | 31/08/2017       | Variazioni     |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.910.132        | 1.572.504        | 337.628        |
| Altri ricavi e proventi      | 197.239          | 164.580          | 32.659         |
| <b>Totale</b>                | <b>2.107.371</b> | <b>1.737.084</b> | <b>370.287</b> |

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| <b>Altre</b>          | 1.910.132                 |
| <b>Totale</b>         | 1.910.132                 |

### Ricavi per tipologia committente

| Categoria        | Importo    | Percentuale |
|------------------|------------|-------------|
| Soggetti privati | 100        | 100         |
| <b>Totale</b>    | <b>100</b> |             |

### Costi della produzione

| Saldo al 31/08/2018 | Saldo al 31/08/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.073.539           | 1.685.022           | 388.517    |

| Descrizione                               | 31/08/2018 | 31/08/2017 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 48.601     | 39.265     | 9.336      |
| Servizi                                   | 413.759    | 288.579    | 125.180    |
| Godimento di beni di terzi                | 95.619     | 102.503    | (6.884)    |
| Salari e stipendi                         | 1.171.035  | 1.007.741  | 163.294    |
| Oneri sociali                             | 155.850    | 114.510    | 41.340     |
| Trattamento di fine rapporto              | 80.343     | 72.501     | 7.842      |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 22.646     | 16.971     | 5.675      |

| Descrizione                             | 31/08/2018       | 31/08/2017       | Variazioni     |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 4.142            | 1.160            | 2.982          |
| Oneri diversi di gestione               | 81.544           | 41.792           | 39.752         |
| <b>Totale</b>                           | <b>2.073.539</b> | <b>1.685.022</b> | <b>388.517</b> |

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

]

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi sono così suddivisi:

| Descrizione   | Retribuzione     | Oneri sociali  | Accantonamento TFR |
|---------------|------------------|----------------|--------------------|
| Soci          | 1.171.035        | 155.850        | 80.343             |
| <b>Totale</b> | <b>1.171.035</b> | <b>155.850</b> | <b>80.343</b>      |

]

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/08/2018 | Saldo al 31/08/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (2.709)             | (206)               | (2.503)    |

| Descrizione                          | 31/08/2018     | 31/08/2017   | Variazioni     |
|--------------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (2.709)        | (206)        | (2.503)        |
| <b>Totale</b>                        | <b>(2.709)</b> | <b>(206)</b> | <b>(2.503)</b> |

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

| Saldo al 31/08/2018 | Saldo al 31/08/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 30.794              | 46.423              | (15.629)   |

| Imposte                  | Saldo al 31/08/2018 | Saldo al 31/08/2017 | Variazioni      |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| <b>Imposte correnti:</b> | 30.794              | 18.301              | 12.493          |
| IRAP                     | 30.794              | 18.301              | 12.493          |
| <b>Totale</b>            | <b>30.794</b>       | <b>18.301</b>       | <b>(12.493)</b> |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

#### **Determinazione dell'imponibile IRAP**

| Descrizione   | Valore           | Imposte |
|---|------------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione                  | 1.441.060        |         |
| <b>Totale</b>   | <b>1.441.060</b> |         |
| Onere fiscale teorico (%)                                       | 3,9              | 56.201  |
| <b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b> |                  |         |
| Contributi assicurativi   | (8.467)          |         |
| Deduzione forfettaria   | (369.416)        |         |
| Contrib. ass. e previdenziali                                   | (33.820)         |         |
| Deduzione costo residuo IS7 IRAP18                              | (390.479)        |         |
| Imponibile Irap   | 638.878          |         |
| Imposta IRAP  |                  | 30.794  |

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| <b>Risultato d'esercizio al 31/08/2018</b> | <b>Euro</b> | <b>329</b> |
|--|-------------|------------|
| <b>Destinazione:</b>                       |             |            |
| a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92    | Euro        | 10         |
| <b>Attribuzione:</b>                       |             |            |
| a riserva legale                           | Euro        | 132        |
| a riserva indivisibile                     | Euro        | 187        |

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico  
Carmine Caretta

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto fabrizio muzzini iscritto all'albo dei dott.com. di Roma quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

## ISTITUTO SCUOLA SAN GIUSEPPE CASALETTO COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIA DEL CASALETTO 260 - 00151 ROMA (RM)

### Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2019 il giorno 22 del mese di marzo alle ore 17.45, presso la sede della Società in VIA DEL CASALETTO 260 - ROMA si è tenuta l'assemblea generale ordinaria della società ISTITUTO SCUOLA SAN GIUSEPPE CASALETTO COOPERATIVA SOCIALE per discutere e deliberare sul seguente

#### ordine del giorno

1. Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/08/2018: deliberazioni inerenti e conseguenti.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

Carmine Caretta

Amministratore Unico

nonché i Signori Soci, rappresentanti, in proprio o per delega, numero 30 di quote sulle numero 40 quote costituenti l'intero capitale sociale.

Le presenze dei partecipanti risultano anche dal foglio sottoscritto da tutti i partecipanti. Il foglio presenze sarà conservato agli atti della società.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. Carmine Caretta, Amministratore Unico.

I presenti chiamano a fungere da segretario il Sig. Fabrizio Muzzini, rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il presidente fa constatare che l'assemblea deve ritenersi valida essendo presenti l'Amministratore Unico, e Soci rappresentati in proprio o per delega numero 30 quote sulle 40 costituenti il Capitale sociale ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dallo Statuto.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia della bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/08/2018.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti:

**delibera**

- di approvare il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/08/2018, così come predisposto dall'Amministratore Unico, che evidenzia un risultato positivo di Euro 329
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio:

|  |             |            |
|--|-------------|------------|
| <b>Risultato d'esercizio al 31/08/2018</b> | <b>Euro</b> | <b>329</b> |
| <b>Destinazione:</b>                       |             |            |
| a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92    | Euro        | 10         |
| <b>Attribuzione:</b>                       |             |            |
| a riserva legale                           | Euro        | 132        |
| a riserva indivisibile                     | Euro        | 187        |

- di conferire ampia delega all'Amministratore, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 18.30, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario  
Fabrizio Muzzini

Il Presidente  
Carmine Caretta

Il sottoscritto Fabrizio Muzzini consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.