

# MADONNA DELLA NAVICELLA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-08-2019

Dati anagrafici	
Sede in	30015 CHIOGGIA (VE) VIA ACACIA 18
Codice Fiscale	01508140272
Numero Rea	VE 166694
P.I.	01508140272
Capitale Sociale Euro	5960.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-08-2019	31-08-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	109	109
II - Immobilizzazioni materiali	15.925	7.040
III - Immobilizzazioni finanziarie	52	52
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>16.086</b>	<b>7.201</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	368.625	329.654
<b>Totale crediti</b>	<b>368.625</b>	<b>329.654</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	40.000	60.000
IV - Disponibilità liquide	30.016	4.233
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>438.641</b>	<b>393.887</b>
D) Ratei e risconti	133	1.165
<b>Totale attivo</b>	<b>454.727</b>	<b>401.088</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	5.960	18.131
IV - Riserva legale	4.110	4.110
VI - Altre riserve	16.906 <sup>(1)</sup>	3.965
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.686	(1.347)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>29.662</b>	<b>24.859</b>
B) Fondi per rischi e oneri	5.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	259.641	239.111
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.424	137.118
<b>Totale debiti</b>	<b>160.424</b>	<b>137.118</b>
E) Ratei e risconti	24.334	21.091
<b>Totale passivo</b>	<b>454.727</b>	<b>401.088</b>

(1)

Altre riserve	31/08/2019	31/08/2018
Riserva straordinaria	16.907	3.965
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

## Conto economico

**31-08-2019 31-08-2018**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	357.375	304.857
5) altri ricavi e proventi		
altri	303.844	285.951
Totale altri ricavi e proventi	303.844	285.951
Totale valore della produzione	661.219	590.808
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.213	43.546
7) per servizi	144.363	115.010
8) per godimento di beni di terzi	16.863	8.910
9) per il personale		
a) salari e stipendi	303.233	290.168
b) oneri sociali	88.019	88.516
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.370	24.223
Totale costi per il personale	416.622	402.907
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.160	931
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.160	931
13) altri accantonamenti	5.000	-
14) oneri diversi di gestione	25.210	17.729
Totale costi della produzione	656.431	589.033
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.788	1.775
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	80	8
Totale proventi diversi dai precedenti	80	8
Totale altri proventi finanziari	80	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	88	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	88	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8)	8
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.780	1.783
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.094	3.130
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.094	3.130
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.686	(1.347)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.686.

### **Attività svolte**

La nostra Cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'istruzione primaria di primo e di secondo grado.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario ( art 2435 bis comma 2 Cc).

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

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/08/2019 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.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423C.c.e art. 2423-bis C.c.)

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **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 e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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.

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

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### 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;

La Società, essendo Cooperativa, gode dell'esenzione parziale delle imposte dirette a norma dell'art. 11 DPR 601/73, pertanto l'accantonamento delle imposte a bilancio tiene conto di quanto precede.

### 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 realizza lo scambio mutualistico con i soci fornendo agli stessi servizi per una percentuale pari al 53,05% Euro  $189.610/357.375 = 53,05$  (rapporto prestazioni di servizi a soci/prestazioni totali).

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del C.C., così come stabilito dall'articolo dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice civile e disposizioni transitorie. Detta norma prevede, nello specifico, che le cooperative sociali che rispettano le norme di cui alla Legge 8 novembre 1991, n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, cooperative a mutualità prevalente.

### Trasparenza

#### Informativa su erogazioni sovvenzioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 125 L 12/2017

Importo Euro	Descrizione	Ente/ Codice Fiscale	Data
106.087,36	Contributo parifica scuola primaria di primo grado	Regione Veneto - 80007580279	21/11/2018
31.544,42	Contributo parifica scuola primaria di secondo grado	Regione Veneto - 80007580279	26/11/2018
5.690,45	Contributo sostegno secondaria	Regione Veneto - 80007580279	05/12/2018

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	31.413	109.982	52	141.447
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.304	102.942		134.246
Valore di bilancio	109	7.040	52	7.201
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	250	10.118	-	10.045
Ammortamento dell'esercizio	250	1.233		1.160
Totale variazioni	-	8.885	-	8.885
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	31.663	120.099	52	151.814
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.554	104.174		135.728
Valore di bilancio	109	15.925	52	16.086

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
109	109	

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	21.082	1.331	9.000	31.413
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.082	1.331	8.891	31.304
Valore di bilancio	-	-	109	109
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	250	-	-	250
Ammortamento dell'esercizio	250	-	-	250
<b>Valore di fine esercizio</b>				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	21.082	1.331	9.250	31.663
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	21.082	1.331	9.141	31.554
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	109	109

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
15.925	7.040	8.885

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.520	5.862	12.675	88.925	109.982
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.520	5.337	7.158	87.927	102.942
<b>Valore di bilancio</b>	-	525	5.517	998	7.040
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	112	574	9.432	10.118
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	112	205	916	1.233
<b>Totale variazioni</b>	-	-	369	8.516	8.885
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.520	5.974	13.249	98.356	120.099
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.520	5.449	7.363	88.842	104.174
<b>Valore di bilancio</b>	-	525	5.886	9.514	15.925

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	52	52	52
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	52	52	52

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/08/2018	31/08/2019
Altri	52	52
<b>Totale</b>	<b>52</b>	<b>52</b>

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	52	52
<b>Totale</b>	<b>52</b>	<b>52</b>

**Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante**Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti**

Il saldo è così suddiviso.

Descrizione	Saldo al 31/08 /2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
II) Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti	368.625	329.654	38.971
CII) Crediti	368.492	328.489	40.003
D) Ratei e risconti	133	1.165	(1.032)

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
368.492	328.489	40.003

## 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>	176.085	37.015	213.100	213.100
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	15.548	(119)	15.429	15.429
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	138.021	3.107	140.096	139.963
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>329.654</b>	<b>40.003</b>	<b>368.625</b>	<b>368.492</b>

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

La ripartizione dei crediti al 31/08/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	213.100	213.100
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	15.429	15.429
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	140.096	140.096
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>368.625</b>	<b>368.625</b>

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

## Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
40.000	60.000	(20.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	60.000	(20.000)	40.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>60.000</b>	<b>(20.000)</b>	<b>40.000</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
30.016	4.233	25.783

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.973	27.654	29.627
Denaro e altri valori in cassa	2.260	(1.871)	389
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.233</b>	<b>25.783</b>	<b>30.016</b>

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
133	1.165	(1.032)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/08/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.165	(1.032)	133
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.165</b>	<b>(1.032)</b>	<b>133</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
29.662	24.859	4.803

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	18.131	(12.171)		5.960
Riserva legale	4.110	-		4.110
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.965	12.942		16.907
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	3.965	12.941		16.906
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.347)	4.033	2.686	2.686
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>24.859</b>	<b>4.803</b>	<b>2.686</b>	<b>29.662</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.960	B
Riserva legale	4.110	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	16.907	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	16.906	
<b>Totale</b>	<b>26.976</b>	

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	18.131	4.110	3.965	(1.347)	24.859
Risultato dell'esercizio precedente				(1.347)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	18.131	4.110	3.965	(1.347)	24.859
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	(12.171)		12.941	4.033	4.803
Risultato dell'esercizio corrente				2.686	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	5.960	4.110	16.906	2.686	29.662

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
5.000		5.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	(5.000)	(5.000)
<b>Totale variazioni</b>	5.000	5.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	5.000	5.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio relativo ad un eventuale contenzioso in materia di fitti passivi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
259.641	239.111	20.530

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	239.111
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	20.530
Valore di fine esercizio	259.641

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

### Debiti, ratei e risconti

Il saldo è così suddiviso

Descrizione	Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
Debiti, ratei e risconti	160.424	137.118	23.306
D) Debiti	136.090	116.027	20.063
E) Ratei e risconti	24.334	21.091	3.243

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
136.090	116.027	20.063

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	73.189	13.724	86.913	86.913
Debiti tributari	10.136	(6.627)	3.509	3.509

<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	6.103	1.584	7.687	7.687
<b>Altri debiti</b>	47.690	14.625	62.315	37.981
<b>Totale debiti</b>	137.118	23.306	160.424	136.090

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

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	86.913	86.913
<b>Debiti tributari</b>	3.509	3.509
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	7.687	7.687
<b>Altri debiti</b>	62.315	62.315
<b>Totale debiti</b>	160.424	160.424

### **Ratei e risconti passivi**

<b>Saldo al 31/08/2019</b>	<b>Saldo al 31/08/2018</b>	<b>Variazioni</b>
24.334	21.091	3.243

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Ratei passivi</b>	2.708	6.225	8.933
<b>Risconti passivi</b>	18.383	(2.982)	15.401
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	21.091	3.243	24.334

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
661.219	590.808	70.411

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	357.375	304.857	52.518
Altri ricavi e proventi	303.844	285.951	17.893
<b>Totale</b>	<b>661.219</b>	<b>590.808</b>	<b>70.411</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Altre</b>	357.375
<b>Totale</b>	357.375

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Italia</b>	357.375
<b>Totale</b>	357.375

### Costi della produzione

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
656.431	589.033	67.398

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	47.213	43.546	3.667
Servizi	144.363	115.010	29.353
Godimento di beni di terzi	16.863	8.910	7.953
Salari e stipendi	303.233	290.168	13.065
Oneri sociali	88.019	88.516	(497)
Trattamento di fine rapporto	25.370	24.223	1.147
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	250	90	160
Ammortamento immobilizzazioni materiali	910	841	69

Descrizione	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
Altri accantonamenti	5.000		5.000
Oneri diversi di gestione	25.210	17.729	7.481
<b>Totale</b>	<b>656.431</b>	<b>589.033</b>	<b>67.398</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.

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

Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
2094	3130	(1036)

Imposte	Saldo al 31/08/2019	Saldo al 31/08/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	2094	3130	(1036)
IRES			
IRAP	2094	3130	(1036)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/ trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>2094</b>	<b>3130</b>	<b>(1036)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

#### Dati sull'occupazione

(Rif art. 2427, primo comma, n. 15, C.C.)

Organico	31/08/2019	31/08/2018	Variazioni
	20,33	18,5	1,83

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

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

Risultato d'esercizio al 31/08/2019	Euro	2.686
<b>Destinazione:</b>		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	81
a rivalutazione quote sociali operatori	Euro	
a remunerazione quote sociali operatori	Euro	
a rivalutazione azioni soci sovventori	Euro	
a remunerazione azioni soci sovventori	Euro	
a rivalutazione azioni di partecipazione coop.	Euro	
a remunerazione azioni di partecipazione coop.	Euro	
<b>Attribuzione:</b>		
a riserva legale	Euro	806
a riserva statutaria	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	1.799
a copertura perdite pregresse	Euro	

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Alessandro Boscolo Agostini

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IL SOTTOSCRITTO DOTT. PENZO ACHILLE ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI VENEZIA AL N. 546 QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', 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, LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.

DATA, 08/01/2020