

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: CADORE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE  
Sede: Piazza Vigo n. 1 AURONZO DI CADORE BL  
Capitale sociale: 1.153,30  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: BL  
Partita IVA: 00774080253  
Codice fiscale: 00774080253  
Numero REA: 70958  
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 853120  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: Numero iscrizione Albo Società Cooperative: A204838

# Bilancio al 30/09/2023

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	30/09/2023	30/09/2022
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-

	30/09/2023	30/09/2022
II - Immobilizzazioni materiali	15.363	15.772
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>15.363</i>	<i>15.772</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	72.074	36.064
esigibili entro l'esercizio successivo	72.074	36.064
IV - Disponibilita' liquide	10.690	10.449
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>82.764</i>	<i>46.513</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>41.390</b>	<b>35.631</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>139.517</i>	<i>97.916</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.253	1.253
IV - Riserva legale	57.570	57.570
VI - Altre riserve	15.350	15.349
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(265.516)	(265.516)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(936)	(14.915)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>(192.279)</i>	<i>(206.259)</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>80.875</b>	<b>73.247</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>234.316</b>	<b>204.435</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	234.316	204.435
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>16.605</b>	<b>26.493</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>139.517</i>	<i>97.916</i>

## Conto Economico Abbreviato

	30/09/2023	30/09/2022
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	269.952	311.220
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	321.572	253.750
altri	26.913	21.424
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>348.485</i>	<i>275.174</i>

	30/09/2023	30/09/2022
<i>Totale valore della produzione</i>	618.437	586.394
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.412	20.126
7) per servizi	109.403	104.702
8) per godimento di beni di terzi	6.534	6.130
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	315.324	324.852
b) oneri sociali	88.299	93.913
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.219	26.264
c) trattamento di fine rapporto	23.219	26.264
<i>Totale costi per il personale</i>	426.842	445.029
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	3.459	4.281
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.459	4.281
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	3.459	4.281
14) oneri diversi di gestione	36.701	10.547
<i>Totale costi della produzione</i>	606.351	590.815
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>12.086</b>	<b>(4.421)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2	5
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	2	5
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	2	5
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	777	1.301
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	777	1.301
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(775)	(1.296)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>11.311</b>	<b>(5.717)</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	12.247	9.198
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	12.247	9.198
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(936)</b>	<b>(14.915)</b>



# Nota integrativa, parte iniziale

---

## Introduzione

---

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 30/09/2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2023 evidenzia un risultato di esercizio negativo di euro 936.

### Attività svolte

La cooperativa opera nel settore dell'istruzione scolastica; si tratta di un liceo linguistico paritario.

Dal 2014, la cooperativa gestisce anche la scuola dell'infanzia paritaria "G. M. Molin" di Auronzo e un nido integrato alla scuola dell'infanzia sopracitata. Nel periodo estivo la Cooperativa organizza anche i centri estivi rivolti ai bambini e ai ragazzi dai 3 ai 13 anni.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

---

### Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

---

### Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

---

### Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

---

### Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

---

### Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

## Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Attrezzature	20%
Impianti telefonici	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.



Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 1.200.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

## **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

## **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

## Altre informazioni

---

### Commento

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

---

### Introduzione

---

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Immobilizzazioni

---

### Introduzione

Di seguito si dà atto delle movimentazioni delle immobilizzazioni intervenute nell'esercizio.

## Movimenti delle immobilizzazioni

### Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;

- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

## Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	4.012	112.580	116.592
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.012	96.808	100.820
Valore di bilancio	-	15.772	15.772
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizione	-	3.050	3.050
Ammortamento dell'esercizio	-	3.459	3.459
Totale variazioni	-	(409)	(409)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	4.012	115.630	119.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.012	100.267	104.279
Valore di bilancio	-	15.363	15.363

## Operazioni di locazione finanziaria

### Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile realizzo, corrispondente al "valore nominale", conformemente a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 8, del codice civile.

#### Commento

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Crediti</i>								
	Fatture da emettere a clienti terzi	22.180	21.578	-	-	14.297	29.461	7.281
	Clienti terzi Italia	-	142.206	-	-	130.701	11.505	11.505
	Depositi cauzionali vari	9.016	3.864	-	-	12.880	-	9.016-
	Crediti vari v/terzi	-	20.425	-	-	-	20.425	20.425
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	3.294	-	-	-	3.294	-	3.294-
	Fornitori terzi Italia	441	118	-	235	324	-	441-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	-	-	-	-	-	-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/crediti di imposta tributari	-	1.491	-	-	395	1.096	1.096

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Crediti d'imposta da leggi speciali	735	12.145	-	-	12.240	640	95-
	Altre ritenute subite	-	5.414	-	-	5.414	-	-
	Erario c/IRES	4.554	5.212	-	-	75	9.691	5.137
	INAIL dipendenti/collaboratori	338	1.747	-	-	1.628	457	119
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	1.200-	-	-	-	-	1.200-	-
	Arrotondamento	-					1-	1-
	<b>Totale</b>	<b>39.358</b>	<b>214.200</b>	<b>-</b>	<b>235</b>	<b>181.248</b>	<b>72.074</b>	<b>32.716</b>

I crediti sono tutti esigibili a breve termine.

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Patrimonio netto

### Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Capitale</i>								
	Capitale sociale	1.253	-	-	-	-	1.253	-
	<b>Totale</b>	<b>1.253</b>	-	-	-	-	<b>1.253</b>	-
<i>Riserva legale</i>								
	Riserva legale	57.570	-	-	-	-	57.570	-
	<b>Totale</b>	<b>57.570</b>	-	-	-	-	<b>57.570</b>	-
<i>Altre riserve</i>								
	Riserva straordinaria	15.349	-	-	-	-	15.349	-
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1
	<b>Totale</b>	<b>15.349</b>	-	-	-	-	<b>15.350</b>	<b>1</b>
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>								
	Perdita portata a nuovo	265.516-	-	-	-	-	265.516-	-
	<b>Totale</b>	<b>265.516-</b>	-	-	-	-	<b>265.516-</b>	-
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>								
	Perdita d'esercizio	14.915-	936-	-	-	14.915-	936-	13.979
	<b>Totale</b>	<b>14.915-</b>	<b>936-</b>	-	-	<b>14.915-</b>	<b>936-</b>	<b>13.979</b>

Le riserve non sono distribuibili in quanto trattasi di riserve indivisibili che non possono essere ripartite tra i soci neppure in caso di scioglimento della società, ma vanno devolute ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione; esse sono utilizzabili per la copertura di perdite solo dopo che sono esaurite le riserve che la società aveva destinato ad operazioni di aumento di capitale e quelle divisibili.

## Debiti

### Introduzione

Si riporta di seguito la composizione e la movimentazione delle voci relative ai debiti intervenute nell'esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Debiti</i>								
	Clienti terzi Italia	-	3.920	-	-	3.014	906	906
	Soci c/finanziamento infruttifero	6.500	378	-	-	6.500	378	6.122-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	35.227	21.639	-	-	20.778	36.088	861
	Fornitori terzi Italia	28.030	69.722	235-	-	63.094	34.423	6.393
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	7.576	50.949	-	-	53.739	4.786	2.790-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	752	518	-	-	1.089	181	571-
	Erario c/IRAP	5.005	7.446	-	-	-	12.451	7.446
	INPS dipendenti	6.745	107.207	-	-	107.954	5.998	747-
	INPS collaboratori	744	8.400	-	-	8.784	360	384-
	Fondo pensione dipendenti	9.281	911	-	-	1.031	9.161	120-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	-	1.349	-	-	-	1.349	1.349
	INPS dipendenti ratei ferie/per	10.673	8.840	-	-	10.673	8.840	1.833-
	INAIL dipendenti rateo ferie/per	179	153	-	-	179	153	26-
	Sindacati c/ritenute	33	-	-	-	33	-	33-
	Personale c/retribuzioni	59.015	319.321	-	-	290.589	87.747	28.732
	Personale c/arrotondamenti	13-	161	-	-	160	12-	1
	Dipendenti c/retribuzioni differite	37.982	31.507	-	-	37.982	31.507	6.475-
	<b>Totale</b>	<b>207.729</b>	<b>632.421</b>	<b>235-</b>	<b>-</b>	<b>605.599</b>	<b>234.316</b>	<b>26.587</b>



## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Commento

I debiti sono tutti a breve termine.

## Nota integrativa, conto economico

---

### Introduzione

---

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

---

### Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## Costi della produzione

---

### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

---

### Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

## **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

---

### **Introduzione**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### **Introduzione**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

---

### **Introduzione**

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

---

### **Introduzione**

---

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

## Dati sull'occupazione

### Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	14	2	16

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

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	6.200

### Commento

Con delibera del 10/06/2020 sono stati deliberati i seguenti compensi a favore dei membri del CdA:

- Compenso lordo di euro 12.000,00 euro a favore dell'Amministratore Calafiore Giuseppe;

- Compenso lordo di euro 10.000,00 euro a favore dell'Amministratore Pais Marden Nanon Ilde;
- Compenso lordo di euro 1.000,00 euro a favore dell'Amministratore Del Favero Sara.

Tuttavia, con delibera del 27/07/2023, con la quale è stato nominato il nuovo organo amministrativo, è stato stabilito di sospendere l'erogazione dei compensi a favore dell'organo amministrativo.

Nel presente esercizio pertanto risultano erogati i seguenti compensi per la carica di amministratore, prima della delibera di sospensione del 27/07/2023:

- Compenso lordo di euro 6.300,00 euro a favore dell'Amministratore Calafiore Giuseppe, cessato in data 27/07/2023;
- Compenso lordo di euro 6.200,00 euro a favore dell'Amministratore Pais Marden Nanon Ilde;
- Nessun compenso a favore dell'Amministratore Del Favero Sara.

Si segnala inoltre che alla Sig.ra Pais Marden Nanon Ilde risultano erogati 4.500 euro lordi come compenso per il coordinamento del centro estivo (pertanto tale compenso non risulta erogato a titolo di compenso amministratore).

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

### **Introduzione**

Al termine dell'esercizio non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

---

### **Commento**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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

---

### **Commento**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

---

### **Commento**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

---

### **Introduzione**

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

---

### **Commento**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

---

### **Introduzione**

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Azioni proprie e di società controllanti

### Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## Informazioni relative alle cooperative

### Introduzione

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.7- Costi per servizi	44.955	19.720	43,87	NO
B.9- Costi per il personale	426.842	97.663	22,88	NO
Media ponderata			24,88	NO

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

## Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

### Commento

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate.

Si precisa che la società è una cooperativa sociale e si configura, indipendentemente dai requisiti del suindicato art. 2513 del c.c., nella connotazione giuridica di "Cooperativa a mutualità prevalente di diritto" in base all'art. 111-septies delle disp. att. del c.c.

## **Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile**

### **Commento**

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile gli amministratori informano i soci che nel corso dell'esercizio 2022/2023, le ragioni delle determinazioni assunte dal Consiglio di Amministrazione con riguardo all'ammissione di nuovi soci sono state, coerentemente con lo Statuto Sociale della Cooperativa, prese in base all'adesione dell'aspirante socio ai principi e alle motivazioni della cooperativa nello svolgimento dell'attività sociale.

## **Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile**

### **Commento**

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

## **Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile**

### **Commento**

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

### **Commento**

Non risultano erogati ristorni ai Soci.

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

### **Commento**

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi,



incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver percepito nell'esercizio, secondo il principio di cassa, le seguenti somme:

<b>Denominazione Soggetto Erogante</b>	<b>Codice Fiscale Soggetto Erogante</b>	<b>Somma erogata</b>	<b>Data Incasso</b>	<b>Causale</b>
M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	80004910255	384,36	16/12/2022	Contributo fabbisogno energetico liceo linguistico
AGENZIA DELLE ENTRATE	06363391001	957,13	16/12/2022	Contributo cinque per mille quote 2021 2020
COMUNE DI AURONZO DI CADORE	83000710257	15.622,52	19/12/2022	Contributo centro estivo 2021
M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	80004910255	159,08	21/12/2022	Contributo Liceo PCTO sett.- dic. 2022
M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	80004910255	2.609,69	23/12/2022	Contributo fabbisogno energetico scuola dell'infanzia
REGIONE VENETO	80007580279	1.114,89	31/01/2023	Contributo aggiuntivo scuola infanzia e.f. 2022
FONDAZIONE WELFARE DOLOMITI BELLUNO	93063190255	1.050,00	02/02/2023	Contributo a sostegno delle famiglie con reddito ISEE inf. 15.000,00 euro (di cui euro 900 girati direttamente alle famiglie)
COMUNE DI AURONZO DI CADORE	83000710257	64.375,53	11/02/2023	Fattura per affidamento servizio di gestione scuola dell'infanzia e nido integrato
COMUNE DI LORENZAGO DI CADORE	00185950250	7.673,13	22/02/2023	Contributo potenziamento asilo nido con riserva di posti e integrazione rette famiglie. Anno educativo 2022/2023 (di cui euro 1.560 girati direttamente alla famiglia)
COMUNE DI AURONZO DI CADORE	83000710257	38.625,32	06/03/2023	Fattura per affidamento servizio di gestione scuola dell'infanzia e nido integrato
M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	80004910255	176,32	13/04/2023	Contributo Percorso Competenze Trasversali e Orientamento liceo linguistico periodo gen-ago 2023
M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione,	80004910255	12.330,32	24/04/2023	Contributo scuola infanzia saldo a.s. 2022/2023

dell'Universtia e della Ricerca				
M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione, dell'Universtia e della Ricerca	80004910255	10.281,84	24/04/2023	Contributo scuola infanzia acconto a.s. 2023/2024
COMUNE DI AURONZO DI CADORE	83000710257	25.750,21	12/05/2023	Fattura per affidamento servizio di gestione scuola dell'infanzia e nido integrato
M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione, dell'Universtia e della Ricerca	80004910255	21.034,60	16/05/2023	Contributo integrazione alunni div. abili a.s. 2022/2023 Scuola dell'infanzia
M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione, dell'Universtia e della Ricerca	80004910255	3.460,24	16/05/2023	Contributo liceo linguistico saldo a.s. 2022/2023
M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione, dell'Universtia e della Ricerca	80004910255	1.837,72	16/05/2023	Contributo liceo linguistico acconto a.s. 2023/2024
M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione, dell'Universtia e della Ricerca	80004910255	9.863,94	16/05/2023	Contributo integrazione alunni div. abili a.s. 2022/2023 liceo linguistico
M.I.U.R. - Ministero dell'Istruzione, dell'Universtia e della Ricerca	80004910255	1.715,98	23/05/2023	Contributo aggiuntivo scuola infanzia 2022/2023
CONSORZIO COMUNI BIM PIAVE BELLUNO	80000330250	3.100,00	27/06/2023	Contributo scuola dell'infanzia anno 2023
COMUNE DI COMELICO SUPERIORE	83001030259	7.673,12	03/07/2023	Contributo potenziamento asilo nido con riserva di posti e integrazione rette famiglie. Anno educativo 2022/2023 (di cui euro 1.412,28 girati direttamente alla famiglia)
REGIONE VENETO	80007580279	11.439,77	02/08/2023	Contributo lordo scuola infanzia e.f. 2023

COMUNE DI AURONZO DI CADORE	83000710257	15.000,00	22/08/2023	Contributo acconto centro estivo 2023
COMUNE DI AURONZO DI CADORE	83000710257	17.557,64	22/08/2023	Contributo saldo centro estivo 2022
COMUNE DI AURONZO DI CADORE	83000710257	11.375,00	25/09/2023	Fattura per affidamento servizio di gestione scuola dell'infanzia e nido integrato a.s. 2023/2024
<b>TOTALE</b>		<b>€ 285.168,35</b>		

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

---

### Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

## Nota integrativa, parte finale

---

### Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 30/09/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Auronzo di Cadore, 13/01/2024

Firmato

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Polentarutti Carla