



ASILO INFANTILE SCUOLA MATERNA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARMAROLE 436 - 32040 LOZZO DI CADORE (BL)
Codice Fiscale	00207250259
Numero Rea	BL 000000000000
P.I.	00207250259
Capitale Sociale Euro	120.079
Forma giuridica	Enti pubblici non economici
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	37.439	40.122
Totale immobilizzazioni (B)	37.439	40.122
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.677	19.505
Totale crediti	13.677	19.505
IV - Disponibilità liquide	141.413	88.284
Totale attivo circolante (C)	155.090	107.789
D) Ratei e risconti	764	757
Totale attivo	193.293	148.668
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.079	120.079
VI - Altre riserve	2	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(14.108)	1.391
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.890	(15.499)
Totale patrimonio netto	144.863	105.971
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.379	35.591
Totale debiti	48.379	35.591
E) Ratei e risconti	0	7.106
Totale passivo	193.293	148.668



Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	94.733	106.426
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	142.414	88.923
altri	6.566	10.105
Totale altri ricavi e proventi	148.980	99.028
Totale valore della produzione	243.713	205.454
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.172	20.186
7) per servizi	15.908	22.413
8) per godimento di beni di terzi	385	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	125.316	132.228
b) oneri sociali	33.913	41.055
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51	0
c) trattamento di fine rapporto	51	0
Totale costi per il personale	159.280	173.283
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.770	2.683
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.770	2.683
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.770	2.683
14) oneri diversi di gestione	3.014	2.516
Totale costi della produzione	196.529	221.081
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.184	(15.627)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	128
Totale proventi diversi dai precedenti	16	128
Totale altri proventi finanziari	16	128
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16	128
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	47.200	(15.499)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.310	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.310	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.890	(15.499)



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori ,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21)

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevanza e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.



Il bilancio è stato redatto considerando le modifiche introdotte dal decreto legislativo 139 del 18 agosto 2015 e conseguentemente delle disposizioni dei nuovi principi contabili.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.



Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Di seguito sono riportati i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	80.839	80.839
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.717	40.717
Valore di bilancio	40.122	40.122
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.087	2.087
Ammortamento dell'esercizio	4.770	4.770
Totale variazioni	(2.683)	(2.683)
Valore di fine esercizio		
Costo	82.925	82.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.487	45.487
Valore di bilancio	37.439	37.439

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.472	(4.365)	2.107	2.107
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.255	3.211	11.466	11.466
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.777	(4.674)	103	103
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.505	(5.828)	13.677	13.676



Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.107	2.107
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.466	11.466
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	103	103
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.676	13.677

Disponibilità liquide

Di seguito vengono riportate le variazioni intervenute nell'esercizio delle disponibilità liquide rappresentate da depositi bancari e denaro in cassa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	87.882	53.385	141.267
Denaro e altri valori in cassa	403	(257)	146
Totale disponibilità liquide	88.284	53.128	141.413

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi si riferiscono alle assicurazioni pagate nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	757	7	764
Totale ratei e risconti attivi	757	7	764



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La tabella successiva evidenzia le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.079	-	-		120.079
Altre riserve					
Totale altre riserve	0	-	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	1.391	-	15.499		(14.108)
Utile (perdita) dell'esercizio	(15.499)	15.499	-	38.890	38.890
Totale patrimonio netto	105.971	15.499	15.499	38.890	144.863

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale corrispondente al valore di estinzione. Non vi sono debiti espressi originariamente in valuta estera. La tabella seguente riporta le variazioni dei debiti intervenute nel corso dell'esercizio per ogni singola voce.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	7.833	(1.060)	6.773	6.773
Debiti tributari	2.283	9.426	11.709	11.709
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.407	190	7.597	7.597
Altri debiti	18.068	4.232	22.300	22.300
Totale debiti	35.591	12.788	48.379	48.379

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	6.773	6.773
Debiti tributari	11.709	11.709
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.597	7.597
Altri debiti	22.300	22.300
Debiti	48.379	48.379

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



Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.106	(7.106)	-
Totale ratei e risconti passivi	7.106	(7.106)	0



Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Gli importi in oggetto sono contabilizzati alla voce 17-bis "utili e perdite su cambi" del conto economico.

Nota integrativa, parte finale

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo approva il bilancio 2016 con il riporto a nuovo dell'utile d'esercizio di euro 38.890,26.

Lozzo di Cadore, 30 marzo 2017

Il Presidente

