

# ASILO INFANTILE SCUOLA MATERNA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	60.763	65.172
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>60.763</b>	<b>65.172</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.325	5.752
<b>Totale crediti</b>	<b>5.325</b>	<b>5.752</b>
IV - Disponibilità liquide	165.439	147.279
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>170.764</b>	<b>153.031</b>
D) Ratei e risconti	448	496
<b>Totale attivo</b>	<b>231.975</b>	<b>218.699</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	120.079	120.079
VI - Altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	60.185	35.859
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.112	24.326
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>197.376</b>	<b>180.265</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.599	38.434
<b>Totale debiti</b>	<b>34.599</b>	<b>38.434</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>231.975</b>	<b>218.699</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	123.712	90.475
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	112.311	131.742
altri	7.678	4.211
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>119.989</b>	<b>135.953</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>243.701</b>	<b>226.428</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.663	13.145
7) per servizi	20.750	15.591
9) per il personale		
a) salari e stipendi	140.013	127.664
b) oneri sociali	38.299	33.552
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>178.312</b>	<b>161.216</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.104	2.303
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.104	2.303
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.104</b>	<b>2.303</b>
14) oneri diversi di gestione	1.942	1.816
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>220.771</b>	<b>194.071</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>22.930</b>	<b>32.357</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14	13
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>14</b>	<b>13</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>14</b>	<b>13</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>14</b>	<b>13</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>22.944</b>	<b>32.370</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	5.832	8.044
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>5.832</b>	<b>8.044</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>17.112</b>	<b>24.326</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## 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 2019 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 in unità di euro, senza cifre decimali come disposto dall'art. 2423 c.6 cc.

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	115.677	115.677
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.506	50.506
Valore di bilancio	65.172	65.172
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	305	-
Ammortamento dell'esercizio	4.104	4.104
Altre variazioni	(305)	(305)
Totale variazioni	(4.409)	(4.409)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	115.677	115.677
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.610	54.610
Valore di bilancio	60.763	60.763

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	84.959	3.599	25.842	1.278	115.677
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.711	2.700	5.121	973	50.506
Valore di bilancio	43.248	899	20.721	305	65.172
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	305	305
Ammortamento dell'esercizio	300	432	3.372	-	4.104
Altre variazioni	-	-	-	-	(305)
Totale variazioni	(300)	(432)	(3.372)	(305)	(4.409)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	84.959	3.599	25.842	1.278	115.677
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.011	3.132	8.493	973	54.610
Valore di bilancio	42.948	467	17.349	-	60.763

## 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

Non sono presenti crediti di durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.759	188	4.947	4.947
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	992	(614)	378	378
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.752</b>	<b>(426)</b>	<b>5.325</b>	<b>5.325</b>

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.947	4.947
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	378	378
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.325</b>	<b>5.325</b>

## 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	147.079	18.128	165.207
Denaro e altri valori in cassa	200	32	232
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>147.279</b>	<b>18.160</b>	<b>165.439</b>

## **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	496	(48)	448
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>496</b>	<b>(48)</b>	<b>448</b>

## 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	1	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	35.859	24.326	-		60.185
Utile (perdita) dell'esercizio	24.326	-	24.326	17.112	17.112
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>180.265</b>	<b>24.326</b>	<b>24.326</b>	<b>17.112</b>	<b>197.376</b>

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.821	(686)	3.135	3.135
Debiti tributari	7.039	(417)	6.622	6.622
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.296	918	8.214	8.214
Altri debiti	20.278	(3.650)	16.628	16.628
<b>Totale debiti</b>	<b>38.434</b>	<b>(3.835)</b>	<b>34.599</b>	<b>34.599</b>

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	3.134	3.135
Debiti tributari	6.622	6.622
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.214	8.214
Altri debiti	16.629	16.628
<b>Debiti</b>	<b>34.599</b>	<b>34.599</b>

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

Non vi sono debiti con durata superiore ai cinque anni e assistiti da garanzie reali su beni sociali.



## **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 abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	1
Altri dipendenti	6

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129 e D.lgs 14.3.2013 n. 33

A riguardo si evidenzia che nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto contributi per complessivi euro 112.311. Di seguito si riporta il dettaglio:

Regione Veneto euro 21.535  
Consorzio Comuni Bim Piave Belluno euro 15.100  
Comune di Lozzo euro 46.030  
MUIR Veneto euro 29.055  
Comune di Belluno 591

## **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 2019 con il riporto a nuovo dell'utile d'esercizio di euro 17.111,50.

Lozzo di Cadore, 28 marzo 2020

Il Presidente

(.....)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto, Fabrizio Dott. De Villa, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques della legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all' originale depositato presso la società.