

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2021

DAL 01/01/2021

AL 31/12/2021

Pagina 1

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
**	ATTIVITA`		
03/05/010	ONERI PLURIENNALI	21.228,00	
03/35/005	MANUTENZ./RIPARAZ. X RISTRUTT.	38.243,76	
03/35/015	LAVORI RISTRUTTURAZIONE 2020/202	14.274,00	
03/35/505	MANUTENZ. E RIPARAZ. 2016	78.844,25	
03/35/510	ONERI PLURIENNALI 2018	5.734,00	
06/05/020	GIOCHI INFANZIA	1.714,10	
06/05/520	SERRAMENTI	14.931,90	
06/10/005	IMPIANTI GENERICI	33.561,88	
06/10/010	IMPIANTI SPECIFICI	35.420,53	
06/15/005	ATTREZZATURE VARIE	9.237,64	
06/15/010	BENI INFERIORI A 516.46 €	673,32	
06/20/010	MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO	1.500,00	
06/30/040	ARREDAMENTO	18.697,37	
09/10/030	DEPOSITI CAUZIONALI	188,53	
09/10/040	ERARIO C/ACC.TI RITENUTE TFR	26,85	
18/20/020	CREDITO IVA	2.849,28	
18/20/065	CREDITO IRAP DA UNICO	549,00	
18/20/070	CREDITO IRES DA UNICO	17.609,30	
18/20/080	RITENUTE SU CONTRIBUTI	5.368,62	
18/40/035	FORNITORI C/ANTICIPI	2.379,00	
18/45/040	CONTRIB.REGIONE DA RICEVERE	39.896,36	
18/45/090	CREDITI DIVERSI	122,16	
24/05/005	BANCA C/C	96.529,46	
24/05/009	LIBRETTO N. 04/031/00201553	57.941,93	
24/15/005	DENARO IN CASSA	37,00	
26/10/005	RISCONTI ATTIVI	308,62	
40/00/000	DEBITI V/FORNITORI	169,46	
***	TOTALE ATTIVITA`	498.036,32	
**	PASSIVITA`		
04/05/010	F.DO AMM.TO ONERI PLURIENNALI		11.419,20
04/35/015	F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM		2.854,80
04/35/505	F.DO AMM. MANUT.E RIPARAZ.2016		78.844,25
04/35/510	F.DO AMM. ONERI PLURIENN 2018		4.587,20
07/05/020	F.DO AMM.TO GIOCHI INFANZIA		1.542,72
07/05/520	F.DO AMM.TO SERRAM. 2016		2.239,79
07/10/005	F/AMM IMPIANTI GENERICI		20.141,90
07/10/010	F/AMM IMPIANTI SPECIFICI		16.188,09
07/15/005	F.DO AMM.TO ATTREZZATURE VARIE		3.948,60
07/15/010	F.DO AMM.TO BENI INF. 516.46 €		673,32
07/20/010	F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.		1.500,00
07/30/040	F/AMM. ARREDAMENTO		13.592,17
28/05/005	PATRIMONIO NETTO		165.212,94
28/35/013	RISERVA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE		28.288,89
30/05/005	F.DO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		61.842,59
30/05/020	F.DO PENSIONE TFR		1.723,98
30/15/190	FONDI PER SPESE FUTURE		31.000,00
40/00/000	DEBITI V/FORNITORI		10.485,12
41/05/005	FATTURE DA RICEVERE		15.325,79
48/05/015	ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR		291,79
48/05/053	DEBITO IVA ANNO PRECEDENTE		3.459,28
48/05/080	ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE		2.114,80
48/05/082	DEB. TRIB. ESIG. ENTRO ES. SUC		3.430,00
50/05/005	INPS C/COMPETENZE		4.864,24
50/05/020	INAIL C/CONTRIBUTI		223,76
50/05/040	INPDAP C/COMPETENZE		729,20
52/05/005	COMITATO RACCOLTA FONDI		4.000,00
52/05/055	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI		9.123,38
52/05/070	RITENUTE SINDACALI		435,08
54/05/005	RATEI PASSIVI		16.991,21
***	TOTALE PASSIVITA`		517.074,09
****	PERDITA DI ESERCIZIO	19.037,77	

Ditta  
20 ASILO INF. VILLA DI MONTPASCAL  
VIA TORINO 11  
10060 CANDIOLO

TO

Codice attività 851000 - Istruzione di grado p  
Codice fiscale 86001490019  
Partita IVA 05154130016

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2021

DAL 01/01/2021

AL 31/12/2021

Pagina 2

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
**	PASSIVITA'		
*****	TOTALE A PAREGGIO	517.074,09	517.074,09

*Don Carlo Chiumento*

Ditta  
20 ASILO INF. VILLA DI MONTPASCAL  
VIA TORINO 11  
10060 CANDIOLO

TO

Codice attivita' 851000 - Istruzione di grado p  
Codice fiscale 86001490019  
Partita IVA 05154130016

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2021

DAL 01/01/2021

AL 31/12/2021

Pagina

3

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
**	COSTI, SPESE E PERDITE		
66/05/005	MATERIE PRIME C/ACQUISTI	221,79	
66/20/005	MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	1.366,40	
66/30/017	PRODOTTI SANIF.E DISP.PROT.INDIV	1.415,24	
66/30/025	CANCELLERIA E STAMPATI	889,80	
66/30/060	ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	831,47	
68/05/015	MATERIALE DIDATTICO	5.236,52	
68/05/025	ENERGIA ELETTRICA	2.734,98	
68/05/040	GAS RISCALDAMENTO	6.078,86	
68/05/045	SPESE PER UTENZE IDRICHE	1.069,32	
68/05/050	SPESE DI RISTORAZIONE	56.159,45	
68/05/055	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	1.786,03	
68/05/110	ASSICURAZIONI R.C.A.	564,89	
68/05/125	SPESE PER ASSICURAZIONI	1.151,91	
68/05/132	SERVIZI DI PULIZIA	15.388,87	
68/05/133	SERVIZI DI SANIFICAZIONE	797,88	
68/05/185	SPESE PER SERVIZI COOPERATIVA	840,00	
68/05/275	SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	566,08	
68/05/280	SPESE DIDATTICHE	7.919,67	
68/05/285	C.P.A.	83,76	
68/05/300	SPESE RICEZ FATTURE ELETTRONICHE	122,00	
68/05/305	SPESE ELABORAZIONE PAGHE	2.093,94	
68/05/310	SPESE ELABORAZIONE CONTABILITA	4.349,30	
68/05/320	SPESE TELEFONICHE	556,27	
68/05/330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	30,10	
68/05/340	SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	305,00	
68/05/360	COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	2.126,75	
68/05/361	SERVIZI ASSISTENZA HARDWARE E SO	109,80	
68/05/370	ONERI BANCARI	821,81	
68/05/375	SPESE PER LA SICUREZZA	2.594,42	
68/05/405	ABBONAMENTI E ASSOCIAZIONI	845,00	
68/05/490	SPESE VARIE	186,00	
72/05/010	SALARI E STIPENDI	121.010,25	
72/15/005	ONERI SOCIALI INPS	26.675,07	
72/15/025	ONERI SOCIALI INAIL	636,55	
72/15/090	ONERI SOCIALI INPDAP	6.722,03	
72/20/005	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	9.315,11	
74/05/010	AMM.TO ONERI PLURIENNALI	4.245,60	
74/35/015	AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	2.854,80	
74/35/505	AMM.TO MANUT E RIPAR 2016	1.634,80	
74/35/510	AMM.TO ONERI PLURIENN 2018	1.146,80	
75/05/020	AMM.TO GIOCHI INFANZIA	257,12	
75/05/520	AMM.TO SERRAMENTI 2016	2.239,79	
75/10/005	AMM.TO IMPIANTI GENERICI	28,80	
75/10/010	AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	1.796,96	
75/15/005	AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	1.234,84	
75/30/040	AMM.TO ARREDAMENTO	1.093,97	
84/05/005	IMPOSTA DI BOLLO	120,16	
84/05/020	IMPOSTA DI REGISTRO	18,00	
84/05/045	TASSA SUI RIFIUTI	1.210,00	
84/05/090	ALTRE IMPOSTE E TASSE	60,00	
84/10/050	SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	1.672,00	
84/10/090	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	31,10	
84/10/191	COSTI INDEDUCIBILI	681,16	
88/05/005	SANZ./INTER. PER RIT PAGAMENTO	87,51	
88/18/005	INTERESSI IVA TRIMESTRALE	37,46	
***	TOTALE COSTI	304.053,19	
**	RICAVI E PROFITTI		
58/10/005	ISCRIZIONI		3.689,00
58/10/010	RETTE		126.202,40
58/10/100	PRE/DOPO SCUOLA		650,00
64/05/045	RIMBORSI		2.113,00
64/05/100	ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.		12,61
64/05/115	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE		8.115,52
64/05/150	OFFERTE		1.003,80

Ditta 20	ASILO INF. VILLA DI MONTPASCAL VIA TORINO 11 10060 CANDIOLO	TO	Codice attivita' Codice fiscale Partita IVA	851000 - Istruzione di grado p 86001490019 05154130016
SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2021		DAL 01/01/2021	AL 31/12/2021	Pagina 4
CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE	
**	RICAVI E PROFITTI			
64/10/005	CONTRIB. MIUR/PARITA'		47.372,69	
64/10/010	CONTRIB. COMUNE		37.600,00	
64/10/020	CONTRIB. REGIONE		39.896,36	
64/10/036	CONTRIB. MIUR PER HANDICAP		11.426,79	
64/10/092	CONTRIBUTI STRAORDINARI		1.535,25	
64/10/530	CONTRIB. AGENZIA ENTRATE - COVID		5.398,00	
***	TOTALE RICAVI		285.015,42	
****	PERDITA DI ESERCIZIO		19.037,77	
*****	TOTALE A PAREGGIO	304.053,19	304.053,19	

*don Carlo Chimento*

## ASILO INFANTILE "VILLA DI MONTPASCAL"

con sede a Candiolo – Via Torino 11  
Codice Fiscale - 86001490019 - Partita I.V.A. – 05154130016  
Numero R.E.A. 1140285 - Registro Imprese di Torino n. 86001490019

### NOTA INTEGRATIVA e Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021

Redatta ai sensi dell'articolo 2435/bis del codice civile

\* \* \*

#### PREMESSA

Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili dettati dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, e dalle linee guida dettate dalla FISM Nazionale, cui questo Ente è associata. La legge 62/2000 "Norme per la parità scolastica e disposizioni sul diritto allo studio e all'istruzione" richiede fra i requisiti per accedere ai contributi statali la pubblicazione del bilancio d'esercizio corredato da apposita relazione. Il bilancio redatto secondo i criteri dettati dalla specifica normativa fiscale cui l'ente gestore della scuola è soggetto (Circ. M.I.U.R. 31 del 18/3/2003).

#### PRINCIPI DI REDAZIONE

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: 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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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;
- 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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

---

## ATTIVITÀ SCUOLA DELL'INFANZIA "VILLA DI MONTPASCAL"

ANNO 2021

La scuola Materna Villa di Montpascal ha sede a Candiolo in via Torino 11.

Nell'anno scolastico 2020-2021 ha accolto mediamente 75 bambini tra i 3 e 5 anni.

Il personale docente è così composto: quattro insegnanti, di cui una riveste l'incarico di coordinatrice, un'educatrice e per affiancare le insegnanti nelle attività ed un insegnante di sostegno part-time.

Tutto il personale insegnante è assunto con contratto FISM.

La scuola garantisce il funzionamento per otto ore giornaliere, dalle ore 8,00 alle ore 16,00, come da normativa vigente.

### Attività didattiche

Per tutto l'anno 2021 le attività si sono svolte con le impostazioni richieste dalla Normativa vigente anti Covid-19, I bambini sono stati suddivisi in quattro bolle seguiti dall'insegnante di riferimento, senza contatti con gli altri bambini

I corsi che la scuola ha posto in essere nel 2021 sono i seguenti

- Educazione Motoria
- Lingua Inglese.

In aula ogni insegnante, con bambini di eterogenea, hanno svolto la Progettazione Curriculare condivisa.

Tutte le attività sono progettate e organizzate tenendo conto dei campi di esperienza:

- ▲ Il sé e l'altro;
- ▲ Il corpo e il movimento;
- ▲ Immagini, suoni, colori;
- ▲ I discorsi e le parole;
- ▲ Conoscere il mondo: numeri, spazio e fenomeni viventi.

### Uscite didattiche

La scuola per l'anno scolastico 2020/2021 non ha previsto uscite didattiche realizzare a causa delle restrizioni anticovid-19.

Per lo stesso motivo non sono state fatte organizzate feste di natale, carnevale, ecc.

### Attività con i genitori

Oltre alle riunioni degli Organi Collegiali, in modalità online, i colloqui individuali tra i genitori e le insegnanti, si sono svolti a distanza nel rispetto delle normative vigenti. I colloqui per i bambini che frequentano l'ultimo anno, si sono svolti nel mese di giugno, in presenza, all'aperto

### **Attività con bambini e famiglie**

La scuola ha proposto momenti di interazione con le famiglie dei bambini tramite:

- Open-day per far conoscere la struttura e le attività alle famiglie interessate all'iscrizione, i colloqui sono stati svolti a distanza o in presenza, una famiglia per volta ad orari stabiliti ed in locale idonei secondo le normative anti Covid.

A settembre 2021 sono stati nuovamente attivati il pre e il dopo-scuola.

I 78 alunni iscritti, da settembre, sono stati divisi in quattro bolle/sezioni da 18/20 iscritti.

La scuola ha offerto un servizio di mensa, cucinata giornalmente in loco, servita in locale refettorio divisi in 4 bolle/sezioni, con alimenti freschi consegnati da una ditta, specializzata nel settore, seguendo un menù mensile, estivo e invernale, approvato dall'ASL di competenza.

La ditta stessa è garante del rispetto della normativa HACCP e si è occupata del servizio di pulizia dei locali.

### **La collaborazione e i rapporti integrati con il territorio**

Le docenti hanno collaborato con le colleghe della scuola primaria, che accoglieranno gli alunni in uscita, attraverso riunioni a distanza, attività di continuità educativa svolte nella nostra scuola. Per i bambini che non frequentano la scuola primaria del paese, le educatrici sono state disponibili a qualsiasi richiesta.

### **Sistema tariffario applicato**

Le rette mensili per la frequenza, risultano essere:

- per i residenti € 150,00
- per il 2° figlio € 145,00
- per i non residenti € 170,00

Per il servizio di pre-scuola, è stata applicata una quota di € 20,00 mensili e una quota di € 40,00 mensili Per il doposcuola.

La scuola si sostiene oltre che con le entrate delle rette, anche con i contributi del Comune di Candiolo, della Regione Piemonte e del MIUR

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento,

.....  
imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- mobili e arredi: 15 %
- manutenzioni e oneri pluriennali. 20 %
- impianti generici e specifici: 7,50 %
- attrezzature varie: 15%
- beni inferiori al milione: 100 %
- materiale didattico: 15%

### **Contributi in c/capitale**

I contributi in conto impianti ricevuti per l'acquisto o per la realizzazione di beni strumentali e i contributi in conto capitale ricevuti per finalità diverse, quali i contributi per la ricerca scientifica, sono iscritti nell'esercizio in cui sono deliberati dal soggetto concedente e si sono verificate le condizioni previste dalla delibera medesima. A partire dall'esercizio 1998, a seguito delle modifiche apportate al Tuir, i contributi sono iscritti per intero nei risconti passivi e imputati a conto economico per competenza di esercizio secondo il criterio sopra indicato; i contributi in conto impianti riscontati concorrono a formare il reddito imponibile in quote correlate all'ammortamento dei beni cui si riferiscono, gli altri contributi in conto capitale concorrono in quote costanti in cinque esercizi. Alternativa: iscrizione a diretta riduzione dei relativi beni strumentali.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

I titoli e obbligazioni sono valutati con il metodo del costo di acquisizione o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori

### **Rimanenze (eventuale)**

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti rischi di mancato realizzo.

### **Attività finanziarie**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono esposte al minore tra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il prezzo di realizzo riscontrabile dall'andamento del mercato.

### **Disponibilità liquide**

.....  
Bilancio di esercizio al 31/12/2021



.....  
Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite e i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

### **TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta le spettanze maturate dal personale dipendente alla data di fine esercizio secondo quanto prescritto dalla normativa vigente.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale. Gli impegni ed i rischi sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale secondo quanto stabilito dall'ultimo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto

### **Ricavi e Costi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

- **punto 3-bis**): la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio;

Non si sono accertate riduzione di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali.

- **punto 4**: Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

La tabella seguente riporta le variazioni che sono intervenute nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, rispetto all'esercizio precedente

<b>Tabella 4.1 - Le variazioni delle voci dell'attivo</b>			
Voce di bilancio	Consistenza iniziale	Incremento o Decremento	Consistenza finale
<b>I - Rimanenze</b>			
<b>II - Crediti</b>			
DEPOSITI CAUZIONALI	189	0	189
ERARIO C/ ACC. RITEN TFR	46	-19	27
CREDITO IVA	444	2.405	2.849
CREDITO IRAP DA UNICO	549	0	549
CREDITO IRES DA UNICO	12.818	4.791	17.609
RITENUTE SU CONTRIBUTI	6.002	-633	5.369
CREDITO V/ INAIL	1.436	-1.436	0
INAIL C/ RIMBORSI	3	-3	0
ANTICIPO CASSA INTEGRAZIONE	1.646	-1.646	0
FORNITORI CONTO ANTICIPI	9.326	-6.947	2.379
NOTE DI CREDITO	3.853	-3.853	0
CONTRIB.REGIONE DA RICEVERE	19.012	20.884	39.896
CREDITI DIVERSI	0	122	122
<b>IV - Disponibilità liquide</b>			
BANCA C/C	116.045	-19.516	96.529
LIBRETTO DI DEPOSITO	52.736	5.206	57.942
DENARO IN CASSA	0	37	37
<b>TOTALE</b>	<b>224.105</b>	<b>-608</b>	<b>223.497</b>

Il dato che presenta un maggior scostamento è il contributo regionale che è stato ricevuto nel 2022.

Il conto corrente bancario risulta decrementato in quanto il 2021 si caratterizza per i maggiori costi dati dalla organizzazione delle aule in bolle che richiedono maggior personale

<b>Tabella 4.2 - Ratei e risconti attivi</b>			
Voce di bilancio	Consistenza iniziale	Incremento o Decremento	Consistenza finale
<b>- Ratei e Risconti</b>			
RISCONTI ATTIVI	0	309	309

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

TOTALE	0	309	309
--------	---	-----	-----

I risconti sono relativi a costi di competenza dell'esercizio 2021

<b>Tabella 4.3 - Le variazioni delle voci del passivo -</b>			
Voce di bilancio	Consistenza finale	Incremento o Decremento	Consistenza finale
<i>D - debiti esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
INAIL C/ CONGUAGLIO	1.437	-1.437	0
FONDO PENSIONE	1.601	123	1.724
FONDI PER SPESE FUTURE	33.000	-2.000	31.000
DEBITI V/FORNITORI	14.300	-3.984	10.316
FATTURE DA RICEVERE	12.733	2.593	15.326
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	0	292	292
DEBITO IVA ANNO PRECEDNTE		3.459	3459
ERARIO C/IVA	1.155	-1.155	0
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	956	1.159	2115
DEB. TRIB. ESIG. ENTRO ES. SUC	3.430	0	3.430
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	1.276	-1.276	0
INPS C/COMPETENZE	6.899	-2.035	4.864
INAIL C/CONTRIB		224	224
INPDAP C/COMPETENZE	2.183	-1.454	729
COMITATO RACCOLTA FONDI	4.000	0	4.000
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	9.112	11	9.123
RITENUTE SINDACALI	117	318	435
SOCIO BENEFATTORE	1.152	-1.152	0
<b>TOTALE</b>	<b>93.351</b>	<b>-6.314</b>	<b>87.037</b>

Non si riscontrano altre particolari variazioni nelle voci del passivo

<b>Tabella 4.4 - Ratei e risconti passivi</b>			
Voce di bilancio	Consistenza iniziale	Incremento o Decremento	Consistenza finale
<b>- Ratei e Risconti</b>			
Ratei Passivi	10.890	6.101	16.991

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

<b>TOTALE</b>	<b>10.890</b>	<b>6.101</b>	<b>16.991</b>
---------------	---------------	--------------	---------------

La voce dei ratei passivi è riferita ai costi delle ferie dei dipendenti che verranno utilizzate nell'esercizio futuro.

<b>Tabella 4.5 - Patrimonio netto</b>			
Voce di bilancio	Consistenza iniziale	Incremento o Decremento	Consistenza finale
I - Patrimonio netto	160.210		160.210
VIII - Utili portata a nuovo	5.003		5.003
IX - Utile (perdita) d'esercizio			-19.038
<b>TOTALE</b>	<b>165.213</b>		<b>146.175</b>

Il patrimonio netto realizza un decremento dovuto al risultato negativo conseguito nell'anno corrente.

<b>Tabella 4.6 - Fondo trattamento fine rapporto lavoro subordinato</b>				
Voce di bilancio	Consistenza iniziale	Utilizzo del fondo	Incremento per accantonamenti nell'esercizio	Consistenza finale
Fondo Indennità TFR dipendenti	54.656		7.187	61.843
<b>TOTALE</b>	<b>54.656</b>		<b>7.187</b>	<b>61.843</b>

Il fondo TFR viene incrementato per l'accantonamento annuale che non comprende il versamento ad un fondo previdenza integrativo

<b>Tabella 4.7 - Le variazioni dei fondi - voce B) del passivo</b>				
Voce di bilancio	Consistenza iniziale	Utilizzo del fondo	Incremento per accantonamenti nell'esercizio	Consistenza finale
Altri Fondi Rischi	33.000		-2.000	31.000
<b>TOTALE</b>	<b>33.000</b>		<b>-2.000</b>	<b>31.000</b>

Il fondo Rischi nel 2021 ha subito un decremento di piccola entità.

**- punto 5.** L'elenco delle partecipazioni possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate

La scuola non ha partecipazioni.

- **punto 6:** L'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche

Si ritiene che le informazioni richieste da questo punto, per le Scuole, siano state già indicate in seno alla **tabella 4.1.** (movimenti delle poste dell'attivo) e **4.3** (movimenti delle poste del passivo), pertanto: I crediti e i debiti sono già stati indicati nelle tabelle indicate al punto 4).

- **punto 6-bis:** eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio

La scuola non effettua operazioni valutarie.

- **punto 6-ter):** distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;

La scuola non effettua operazioni con obblighi di retrocessione.

- **punto 7-bis:** Le voci di patrimonio netto devono essere analiticamente indicate, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi

Trattandosi di un "Ente" che non ha scopo di lucro, nella tabella seguente sono indicate le movimentazioni che il patrimonio ha subito nel corso dell'esercizio per effetto del risultato dell'esercizio precedente e di quello attuale.

Tabella 7.1 - Patrimonio netto - consistenza				
Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Capitale	160.210			165.213
Utile (perdita) d'esercizio	5.003		-24.041	-19.038
<b>Totale</b>	<b>165.213</b>			<b>146.175</b>

- **punto 8:** L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce

..... Non sono stati capitalizzati oneri finanziari in alcuna voce dell'attivo.....

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

- **punto 11):** L'ammontare dei proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

La Scuola non ha percepito dividendi

- **punto 18):** le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni e i titoli o valori simili emessi dalla società, specificando il loro numero e i diritti che essi attribuiscono

La Scuola non possiede azioni o titoli di questo genere.

- **punto 19):** il numero e le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società, con l'indicazione dei diritti patrimoniali e partecipativi che conferiscono e delle principali caratteristiche delle operazioni relative;

La Scuola non possiede strumenti finanziari particolari.

- **punto 19-bis):** i finanziamenti effettuati dai soci alla società, ripartiti per scadenze e con la separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori;

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci (la Scuola non ha soci)

- **punto 20):** i dati richiesti dal terzo comma dell'art. 2447 septies con riferimento ai patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma

La scuola non ha destinato patrimoni ad affari specifici.

- **punto 21):** i dati richiesti dall'art. 2447 decies, ottavo comma, e cioè: « La nota integrativa alle voci di bilancio relative ai proventi di cui al terzo comma ai beni di cui al quarto comma deve contenere l'indicazione della destinazione dei proventi e dei vincoli relativi ai beni ». Si tratta dei proventi e dei beni relativi ad operazioni che hanno beneficiato di finanziamenti destinati ad uno specifico affare;

La scuola non ha beneficiato di finanziamenti destinati per uno specifico affare.

- **punto 22):** le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito prospetto dal quale risulti il valore attuale delle rate di

canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio.

La Scuola non ha beni in leasing.

- punto 22 bis): Le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Il conto economico è sinteticamente così rappresentato:

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO</b>				
	<b>Conto economico</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Differenze</b>
	Ricavi	69.115	130.541	61.426
	Contributi in c/esercizio	171.719	143.229	-28.490
	altri ricavi e proventi	3.764	11.245	7.481
<b>A)</b>	<b>Valore della produzione</b>	<b>244.598</b>	<b>285.015</b>	<b>40.417</b>
	per materie prime, ecc.	10.206	4.725	-5.481
	per servizi	79.618	114.519	34.901
	per il personale	100.900	164.359	63.459
	ammortamenti e svalutazioni	24.861	16.533	-8.328
-	oneri diversi	20.376	3.792	-16.584
<b>B)</b>	<b>Costo della produzione</b>	<b>235.961</b>	<b>303.928</b>	<b>67.967</b>

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

	Differenza	8.637	-18.913	-27.550
C)	Proventi e oneri finanziari	-203	-88	115
E)	Proventi e oneri straordinari	-1	-37	-36
		<b>8.433</b>	<b>-19.038</b>	<b>-27.471</b>
	Imposte correnti, anticip., differite	3.430		3430
	<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>5.003</b>	<b>-19.038</b>	<b>-24.041</b>

### Imposte dell'esercizio

Nell'anno 2020 le imposte ammontano a 0.00

### Risultato d'esercizio

Il risultato è di € -19.038 e rappresenta la perdita dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

### Conclusione

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.

**Il Presidente**

don Carlo Chiomenti

APPROVATO DALL'ASSEMBLEA SOCI IL 30/09/2022