

Ditta ASILO INFANTILE DI VINOVO
10 VIA SAN BARTOLOMEO 15
10048 VINOVO

TO

Codice attivita'
Codice fiscale
Partita IVA

851000 - Istruzione di grado p
84502970019
05652090019

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2022

DAL 01/01/2022

AL 31/12/2022

Pagina 1

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
**	ATTIVITA`		
03/35/005	MANUT. E RIPARAZ. DA AMM.RE	76.240,18	
06/05/005	TERRENI SU FABBRICATI	82.633,10	
06/05/010	FABBRICATI	330.532,42	
06/05/015	FABBRICATI COMM.LI	170.843,94	
06/05/020	SERRAMENTI	44.983,94	
06/10/010	IMPIANTI SPECIFICI	37.284,52	
06/15/005	ATTREZZATURE VARIE	17.331,14	
06/15/010	BENI INFERIORI A € 516,46	5.245,92	
06/15/505	ATTREZZATURE VARIE 2017	4.148,00	
06/15/506	ATTREZZAT. VARIE 2021	10.121,00	
06/20/005	MATERIALE DIDATTICO	4.424,40	
06/20/010	MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO	3.301,92	
06/20/505	MATERIALE DIDATTICO 2021	22.505,27	
06/30/040	ARREDAMENTO	58.611,81	
06/30/540	ARREDAMENTO 2021	3.273,26	
09/10/030	DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	194,82	
15/05/045	FATTURE DA EMETTERE	8.117,83	
18/20/020	CREDITO IVA	2.420,00	
18/20/035	BONUS ENERGIA 2022	1.076,00	
18/20/040	REGIONI C/ACCONTI IRAP	1.222,00	
18/20/065	CREDITO IRAP DA MODELLO UNICO	1.359,00	
18/20/070	CREDITO IRES DA MODELLO UNICO	1.111,97	
18/20/080	RITEN. SUBITE SU CONTRIBUTI	3.672,95	
18/25/030	INAIL C/CONGUAGLIO	13,21	
18/40/035	FORNITORI C/SPESE ANTICIPATE	600,00	
18/40/090	CREDITI X RIMBORSI DA FORNITORI	1.118,00	
18/45/030	CONTRIB. COMUNE DA RICEVERE	13.048,90	
18/45/091	CONTRIB. REGIONE DA RICEVERE	14.446,52	
24/05/010	C/C SCUOLA MATERNA	23.984,99	
24/05/025	C/C NIDO COMUNALE	22.768,37	
24/05/045	C/C TFR	19.385,58	
26/10/005	RISCONTI ATTIVI	2.207,89	
***	TOTALE ATTIVITA`	988.228,85	
**	PASSIVITA`		
04/35/005	F.DO AMM.TO MANUT. E RIPARAZ.		55.656,60
07/05/010	F.DO AMM.TO FABBRICATI		193.361,45
07/05/015	F/AMM FABBR. IND.LI E COMM.LI.		89.553,64
07/05/020	F.DO AMM.TO SERRAMENTI		34.415,54
07/10/010	F/AMM IMPIANTI SPECIFICI		29.852,32
07/15/005	F.DO AMM.TO ATTREZZ. VARIE		18.575,54
07/15/010	F.DO AMM.TO BENI INF. € 516,46		5.245,92
07/15/505	F/AMM ATTREZZ. VARIE 2017		2.488,80
07/15/506	F.DO AMM.TO ATTREZZ.VARIE 2021		2.745,00
07/20/005	F.DO AMM.TO MATERIALE DIDATTIC		4.424,40
07/20/010	F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.		3.172,57
07/20/505	F.DO AMM.TO MAT.DIDATTICO 2021		6.751,58
07/30/040	F/AMM. ARREDAMENTO		56.851,17
07/30/540	F.DO AMM.TO ARREDAMENTO 2021		785,58
28/05/005	PATRIMONIO NETTO		324.878,42
28/20/005	CONTRIB. C/CAPITALE DA COMUNE X		15.000,00
30/05/005	F.DO TRATTAM. FINE RAPPORTO		64.384,51
30/05/020	FONDO PENSIONE TFR		470,02
30/15/190	ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI		37.000,00
40/00/000	DEBITI V/FORNITORI		2.368,92
41/05/005	FATTURE DA RICEVERE		9.826,91
48/05/010	DEBITI V/ERARIO PER IRES		5.268,00
48/05/015	ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR		571,74
48/05/080	ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE		3.942,35
48/05/090	FONDO IMPOSTE		3.751,00
50/05/005	INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.		12.321,48
50/05/040	INPDAP C/COMPETENZE		1.079,79
52/05/040	DEPOSITI CAUZIONALI		760,42
52/05/290	DEBITI DIVERSI		1.873,00
54/05/005	RATEI PASSIVI		18.194,53

Ditta
10 ASILO INFANTILE DI VINOVO
VIA SAN BARTOLOMEO 15
10048 VINOVO

TO

Codice attivita'
Codice fiscale
Partita IVA

851000 - Istruzione di grado p
84502970019
05652090019

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2022

DAL 01/01/2022

AL 31/12/2022

Pagina 2

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
**	PASSIVITA`		
***	TOTALE PASSIVITA`		1.005.571,20
****	PERDITA DI ESERCIZIO	17.342,35	
*****	TOTALE A PAREGGIO	1.005.571,20	1.005.571,20

Ditta ASILO INFANTILE DI VINOVO
10 VIA SAN BARTOLOMEO 15
10048 VINOVO

TO

Codice attivita' 851000 - Istruzione di grado p
Codice fiscale 84502970019
Partita IVA 05652090019

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2022

DAL 01/01/2022

AL 31/12/2022

Pagina 3

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
**	COSTI, SPESE E PERDITE		
66/05/005	MATERIE PRIME C/ACQUISTI	34.845,81	
66/20/005	MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	4.330,57	
66/30/015	MATERIALE DI PULIZIA	2.962,47	
66/30/017	PRODOTTI SANIF.E DISP.PROT.INDIV	1.398,59	
66/30/025	CANCELLERIA	665,23	
66/30/060	ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	896,13	
68/05/015	MATERIALE DIDATTICO	2.837,68	
68/05/025	ENERGIA ELETTRICA	11.238,49	
68/05/030	RIMBORSI SPESE	24,40	
68/05/040	UTENZE GAS	29.204,15	
68/05/045	SPESE PER UTENZE IDRICHE	3.508,97	
68/05/050	SPESE CONDOMINIALI	941,49	
68/05/052	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	1.319,91	
68/05/053	ASSISTENZA HARDWARE/SOFTWARE	122,00	
68/05/055	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	5.386,18	
68/05/125	SPESE PER ASSICURAZIONI	4.000,77	
68/05/132	SERVIZI DI PULIZIA	719,80	
68/05/133	SERVIZI DI SANIFICAZIONE	658,80	
68/05/184	COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	2.750,00	
68/05/185	SPESE PER SERVIZI COOPERATIVA	3.127,01	
68/05/261	COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	1.330,74	
68/05/271	SPESE X SERV.IGIENE ALIMENTARE	1.451,80	
68/05/272	SPESE PER SERVIZI MEDICI	1.776,50	
68/05/275	SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE	976,00	
68/05/285	C.P.A.	308,56	
68/05/286	CANONE DI ASSISTENZA	161,04	
68/05/295	CANONE ANN. POSTA CERTIFICATA	61,00	
68/05/305	SPESE SERVIZI ELAB. PAGHE	8.466,80	
68/05/310	SERVIZIO ELABORAZ.CONTABILITA'	2.549,80	
68/05/315	SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	244,00	
68/05/320	SPESE TELEFONICHE	3.004,90	
68/05/335	SERVIZIO RICEZ. FT ELETTRONICHE	183,00	
68/05/360	COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	1.463,04	
68/05/370	ONERI BANCARI	1.533,27	
68/05/375	SPESE PER LA SICUREZZA	8.318,95	
68/05/385	DICHIARAZIONI FISCALI	1.201,70	
68/05/405	QUOTE ASSOCIATIVE	1.000,00	
68/05/407	ALTRI COSTI PER SERVIZI	488,00	
68/05/490	SPESE VARIE	48,80	
70/05/101	NOLEGGIO DEDUCIBILE	1.060,17	
72/05/010	SALARI E STIPENDI	270.117,99	
72/15/005	ONERI SOCIALI INPS	71.975,43	
72/15/025	ONERI SOCIALI INAIL	1.430,40	
72/15/090	ONERI SOCIALI INPDAP	5.431,53	
72/20/005	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	23.546,14	
74/35/005	AMM.TO MANUT. E RIPARAZ	12.930,04	
75/05/015	AMM.TO FABBRIC. COMM.LI	9.915,97	
75/05/020	AMM.TO SERRAMENTI	4.413,17	
75/10/010	AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	1.383,34	
75/15/505	AMM.TO ATTREZ. VARIE 2017	622,20	
75/15/506	AMM.TO ATTREZZ.VARIE 2021	1.372,50	
75/20/505	AMM.TO MATERIALE DIDATTICO 2021	3.375,79	
75/30/040	AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	598,78	
75/30/540	AMM.TO ARREDAMENTO 2021	392,79	
84/05/005	IMPOSTA DI BOLLO	188,00	
84/05/010	IMU	1.483,00	
84/05/020	IMPOSTA DI REGISTRO	72,00	
84/05/045	TASSA SUI RIFIUTI	565,00	
84/05/070	VALORI BOLLATI	2.446,80	
84/05/090	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	132,13	
84/10/050	SOPRAVVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	2.502,03	
84/10/090	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	57,20	
84/10/191	COSTI INDEDUCIBILI	56,00	
88/20/010	SANZ./INTER. PER RIT. PAGAM.	1.606,93	
88/20/185	INTERESSI IVA TRIMESTRALE	31,35	
96/05/010	IRAP DELL'ESERCIZIO	3.503,00	
***	TOTALE COSTI	566.716,03	

Ditta
10 ASILO INFANTILE DI VINOVO
VIA SAN BARTOLOMEO 15
10048 VINOVO

TO

Codice attivita'
Codice fiscale
Partita IVA

851000 - Istruzione di grado p
84502970019
05652090019

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2022

DAL 01/01/2022

AL 31/12/2022

Pagina 4

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
**	COSTI, SPESE E PERDITE		
**	RICAVI E PROFITTI		
58/10/005	ISCRIZIONI		4.662,00
58/10/010	RETTE		207.428,22
58/10/015	SCUOLA ESTIVA		19.179,50
58/10/020	QUOTE SOCI		1.790,00
58/10/022	CONTRIBUTO STRAORD. COSTI ENERGI		5.602,00
58/10/510	RETTE NIDO COMUNALE		103.755,17
58/10/512	RETTE NIDO DA COMUNE		46.028,77
58/10/515	RETTE NIDO PVT		30.264,00
64/05/005	FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI		8.100,00
64/05/100	ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.		16,80
64/05/115	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE		2.012,13
64/05/150	OFFERTE		100,00
64/05/160	BONUS GAS 2022		757,00
64/05/170	BONUS ENEL 2022		319,00
64/10/005	CONTR. MIUR PARITA'		53.799,28
64/10/010	CONTRIB. COMUNE SC. INFANZIA		20.000,00
64/10/020	CONTRIB. REGIONE		14.446,52
64/10/025	CONTRIBUTI COMUNE CENTRO ESTIVO		6.213,51
64/10/037	CONTRIBUTO COMUNE NIDO		15.078,28
64/10/040	CONTRIB. COMUNE NIDO PVT		9.821,50
***	TOTALE RICAVI		549.373,68
****	PERDITA DI ESERCIZIO		17.342,35
*****	TOTALE A PAREGGIO	566.716,03	566.716,03

ASILO INFANTILE DI VINOVO

Via San Bartolomeo 15 – 10048 - Vinovo
C. F. 84502970019 – P. Iva 05652090019

NOTA INTEGRATIVA e Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022

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.

ASILO INFANTILE DI VINOVO

Via San Bartolomeo 15 – 10048 - Vinovo
C. F. 84502970019 – P. Iva 05652090019

ATTIVITA' SVOLTA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'Ente asilo infantile di Vinovo è composto da:

- n. 4 sezioni scuola dell'infanzia
- n. 1 sezione di nido privato "LE TARTARUGHINE"
- N. 1 sezione di nido Comunale "A PICCOLI PASSI".

L'infanzia ha accolto 94 bambini di età compresa tra i 3 e i 6 anni, la sezione di nido privata ha accolto 10 bambini di età compresa tra i 12 mesi e i 3 anni e la sezione di nido comunale ha accolto 30 bambini .

Il personale della scuola è composto da 16 dipendenti di cui 1 insegnante /coordinatrice, 3 insegnanti ,5 educatrici, 2 cuoche, 1 segretaria, 2 assistenti addette al dopo/scuola e 2 ausiliarie.

Oltre la normale attività scolastica, durante l'esercizio 2022 sono stati effettuati i seguenti corsi, per tutti i bambini, di:

- Inglese
- Musica
- Psicomotricità

Per i bambini del nido è stato effettuato il corso di PET-TERAPY.

L'anno scolastico 2021/2022 si è chiuso il 30 giugno 2022 e dal mese di luglio l'Ente ha svolto l'attività di Estate bimbi a cui si sono iscritti ben 112 bambini

La retta della scuola dell'infanzia applicata per l'a.s. 2021/2022 e per l'a.s. 2022/2023 è pari a:

- € 210 frequenza
- € 15 pre/scuola
- € 35 dopo/scuola

La retta del NIDO PRIVATO applicata per l'a.s. 2021/2022 e per l'a.s. 2022/2023 è pari a:

- € 390 frequenza part-time (ore 8.15-13.15)
- € 440 frequenza full-time (ore 8.15-15.45)
- € 15 pre/scuola
- € 35 dopo/scuola

ASILO INFANTILE DI VINOVO

Via San Bartolomeo 15 – 10048 - Vinovo
C. F. 84502970019 – P. Iva 05652090019

Le rette previste per la scuola estiva sono pari a:

- € 250,00 per il mese completo
- € 125 per il mese parziale

Gli enti pubblici che erogano contributi alla scuola materna sono i seguenti:

- Ministero Pubblica Istruzione
- Regione Piemonte
- Comune di Vinovo

I Contributi ministeriali subiscono variazioni da un anno scolastico all'altro e spesso sono in diminuzione.

I contributi Regionali sono erogati tramite il Comune di Vinovo.

I contributi comunali sono erogati in base alla convenzione stipulata tra la scuola e il comune.

1. Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

- Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

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

ASILO INFANTILE DI VINOVO

Via San Bartolomeo 15 – 10048 - Vinovo
C. F. 84502970019 – P. Iva 05652090019

di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Fabbricati: 3%

Impianti 7,50 % - 12%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

materiale didattico: 15%

piccole attrezzature: 100%

serramenti: 10%

oneri pluriennali manutenzioni e riparazioni: 20%

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

ASILO INFANTILE DI VINOVO

Via San Bartolomeo 15 – 10048 - Vinovo
C. F. 84502970019 – P. Iva 05652090019

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 2022 rispetto all'esercizio precedente.

Tabella 4.1 - Le variazioni delle voci dell'attivo			
Voce di bilancio	Consistenza iniziale	Incremento o Decremento	Consistenza finale
I - Rimanenze			
II - Crediti			
DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	195	0	195
CREDITI V/CLIENTI	4.390	-4390	0

ASILO INFANTILE DI VINOVO

Via San Bartolomeo 15 - 10048 - Vinovo
C. F. 84502970019 - P. Iva 05652090019

FATTURE DA EMETTERE	6.135	1983	8.118
ERARIO C/ACC.TO IVA	200	-200	0
CREDITO IVA	3.331	-911	2.420
BONUS ENERGIA 2022	0	1076	1.076
REGIONI C/ACCONTI IRAP	3.192	-1970	1.222
CREDITO IRAP DA MODELLO UNICO	0	1359	1.359
CREDITO IRES DA MODELLO UNICO	2.227	-1115	1.112
RITEN. SUBITE SU CONTRIBUTI	3.363	310	3.673
INAIL C/ CONGUAGLIO	6	7	13
FORNIT C/ SPESE ANTICIPATE	589	11	600
ALTRI CREDITI V/FORNITORI	163	955	1.118
CONTRIB. COMUNE DA RICEVERE	3.227	9822	13.049
CONTRIB. REGIONE DA RICEVERE	18.024	-3577	14.447
IV - Disponibilità liquide			
C/C NIDO	17.566	5202	22.768
C/C TFR	19.386	0	19.386
BANCA CARIPARMA E PIACENZA	28.155	-4170	23.985
TOTALE	110.149	4.392	114.541

La tabella di cui sopra non evidenzia particolari scostamenti.

Tabella 4.2 - Ratei e risconti attivi			
Voce di bilancio	Consistenza iniziale	Incremento o Decremento	Consistenza finale
- Ratei e Risconti			
RISCONTI ATTIVI	1666	542	2.208
TOTALE	1666	542	2.208

I Risconti sono relativi a pagamenti di spese per le assicurazioni di competenza dell'anno successivo

Tabella 4.3 - Le variazioni delle voci del passivo -			
Voce di bilancio	Consistenza iniziale	Incremento o Decremento	Consistenza finale
D - debiti esigibili entro l'esercizio successivo			
DEBITI V/FORNITORI	11.822	-9.453	2.369
FATTURE DA RICEVERE	9.594	233	9.827
DEBITI V/ERARIO PER IRES	5.268	0	5.268

ASILO INFANTILE DI VINOVO

Via San Bartolomeo 15 – 10048 - Vinovo
C. F. 84502970019 – P. Iva 05652090019

ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	332	240	572
ERARIO C/IVA	258	-258	0
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	3.753	189	3.942
FONDO IMPOSTE	3.303	448	3.751
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	11.932	389	12.321
INAIL C/ CONTRIBUTI	423	-423	0
INPDAP C/COMPETENZE	1.014	66	1.080
DEPOSITI CAUZIONALI	760	0	760
RITENUTE SINDACALI	33	-33	0
DEBITI DIVERSI	1.243	630	1.873
TOTALE	49.735	-7.972	41.763

La Tabella 4.3 evidenzia una netta diminuzione dei debiti verso i fornitori derivante dai maggiori ricavi conseguiti nell'anno 2022.

Tabella 4.4 - Ratei e risconti passivi			
Voce di bilancio	Consistenza iniziale	Incremento o Decremento	Consistenza finale
- Ratei e Risconti			
RATEI PASSIVI FE, FS. E CONTRIBUTI	16.799	1.396	18.195
TOTALE	16.799	1.396	18.195

Nella Tabella 4.4 sono riportati i ratei passivi riferiti al costo per le ferie dei dipendenti;

Tabella 4.5 - Patrimonio netto			
Voce di bilancio	Consistenza iniziale	Incremento o Decremento	Consistenza finale
I - PATRIMONIO NETTO	421.680	-96.801	324.879
VIII - PERDITA PORTATA A NUOVO	-96801		
IX - UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO			-17.342
TOTALE	324.879	-96.801	307.537

La Tabella 4.5 riporta il decremento del patrimonio netto derivante dalla capitalizzazione della perdita conseguito nell'anno 2022.

Tabella 4.6 - Fondo trattamento fine rapporto lavoro subordinato				
Voce di bilancio	Consistenza iniziale	Utilizzo del fondo	Incremento per accantonamenti nell'esercizio	Consistenza finale
FONDO INDENNITA' TFR DIPENDENTI	72.537	24.562	16.410	64.385

ASILO INFANTILE DI VINOVO

Via San Bartolomeo 15 – 10048 - Vinovo
C. F. 84502970019 – P. Iva 05652090019

TOTALE	72.537	24.562	16.410	64.385
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

La Tabella **4.6** riporta i movimenti del TFR al 31/12/2022 che è aumentato per l'accantonamento annuale e ridotto per l'utilizzo del Fondo in seguito a dimissione di personale.

- **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.

ASILO INFANTILE DI VINOVO

Via San Bartolomeo 15 – 10048 - Vinovo
C. F. 84502970019 – P. Iva 05652090019

Tabella 7.1 - Patrimonio netto - consistenza				
Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Patrimonio netto	421.680		-96801	324.879
Utile (perdita) d'esercizio	-96.801		79.459	-17.342
TOTALE	324.879		-17.342	307.537

- **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.

- **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 finanziatori)

- **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.

ASILO INFANTILE DI VINOVO

Via San Bartolomeo 15 – 10048 - Vinovo
C. F. 84502970019 – P. Iva 05652090019

- **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.

ASILO INFANTILE DI VINOVO

Via San Bartolomeo 15 – 10048 - Vinovo
C. F. 84502970019 – P. Iva 05652090019

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

ASILO INFANTILE DI VINOVO			
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO 2022			
Conto economico	2021	2022	Differenze
Ricavi	347.428	418.710	71.282
Contributi in c/esercizio altri ricavi e proventi	105.954 17.945	119.359 10.548	13.405 -7.397
A) Valore della produzione	471.327	548.617	77.290
per materie prime, ecc.	46.402	45.099	-1.303
per servizi	103.984	101.468	-2.516
per il personale	370.928	372.501	1.573
ammortamenti e svalutazioni	35.039	35.005	-34
- oneri diversi	11.717	7.502	-4.215
B) Costo della produzione	568.070	561.575	-6.495
differenza	-96.743	-12.958	-83.785
C) Proventi e oneri finanziari	0	757	757
E) Proventi e oneri straordinari	-58	-1638	-1580
	-96.801	-13.839	-82.962
- Imposte correnti, anticip., differite		-3.503	3.503
Risultato d'esercizio	-96.801	-17.342	-79.459

Il conto economico è sinteticamente così rappresentato:

Imposte dell'esercizio

Le imposte ammontano ad € 3.503,00

Risultato d'esercizio

ASILO INFANTILE DI VINOVO

Via San Bartolomeo 15 – 10048 - Vinovo
C. F. 84502970019 – P. Iva 05652090019

Il risultato negativo è di € -17.342,00 e rappresenta la perdita dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 che, in conformità allo statuto della scuola, viene riportata a nuovo.

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 Rappresentante legale

ASILO INFANTILE di VINOVO

Via San Bartolomeo n. 13 - 15
10048 VINOVO (TO)
Tel. 011.96.51.420 - Fax 011.993.87.99
C.F.: 84502970019 - P. IVA: 05652090019

Verbale n. 25 del
02/06/2023
ASSEMBLEA DEI SOCI
ORDINARIA

Il giorno 02 giugno 2023 alle ore 20.30 presso l'Asilo Infantile di Vinovo Via San Bartolomeo n. 13-15, si è svolta in seconda convocazione l'Assemblea Annuale dei Soci.

Sono PRESENTI:

Alessiata Aurora, Alessiata Giuseppe, Venezelli Costanza, Alessiata Orina Maria, Alessiata Giovanni, Amighetti Bruno, Balbiano Foca Elisabetta, Balbiano Guglielmo, Bernardi Carlo, Barzer Pierina, Cambiano Gervasio, Carossi Barbara, Gamba Imberti Pia, Gamba Piero, Lardone Pietro, Magliaro Marco, Martin Gemma Adele, Negro Piera, Negro Giovanni, Pace Giuseppe, Pace Gui Cristina, Rolfo Bruno, Sibona Dina, Tomasi Antonio, Taccan Bruno Vighelli, Bova Orsolina

Sono PRESENTI PER DELEGA:

- Alessiata Sergio delega Aurora Alessiata;
- Buldonini Andrea delega Pace Giuseppe;
- Pace Grazielle delega Pace Giuseppe;
- Cordani Argirolina delega Castellani Roberto;
- Giorda Silvana delega Bernardi Carlo;
- Tomasi Antonio delega Pace Giuseppe;
- Lampertico Franca delega Cambiano Gervasio;
- Rolfo Martina delega Sibona Dina.

Il Presidente esecute le formalità prescritte, comunica ai Soci la presenza di n. 26 (ventisei) intervenuti e n. 8 (otto) delegati. Si passa quindi alla discussione delle quote associative annue e di seguito alla discussione dei punti all'ODG.

1) Approvazione bilancio consuntivo 2022. Il Presidente illustra sinteticamente l'elaborato relativo al bilancio in oggetto. Non vengono poste particolari domande riguardo all'esposizione fatta, perciò l'Assemblea approva all'unanimità il bilancio consuntivo anno 2022.

2) Resoconto 25. 2022/2023.

Letto Confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

Bella Stella

IL PRESIDENTE

Antonio Panerla