

SCUOLA MATERNA N.S. DEL SALICE

C.SO CRISTOFORO COLOMBO 4

12045 FOSSANO CN

ESERCIZIO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023

BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART.2435 C.C. A L

31/12/2023

S T A T O P A T R I M O N I A L E

31/12/2023

31/12/2022

- A T T I V O -

B IMMOBILIZZAZIONI

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1 VALORE LORDO IMMOBILIZZAZIONI
IMMATERIALI

12016 Migliorie su beni di terzi

90.128,60

40.539,00

TOT. 1 -----

TOT. 1 -----

90.128,60

40.539,00

2 FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.
IMMATERIALI

61623 F.do ammort. migl.beni altrui

(35.904,11)

(28.396,40)

TOT. 2 -----

TOT. 2 -----

(35.904,11)

(28.396,40)

TOT. I -----

TOT. I -----

54.224,49

12.142,60

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1 VALORE LORDO IMMOBILIZZAZIONI
MATERIALI

11010 Costruzioni leggere

3.053,81

3.670,13

12001 Impianti

166.061,04

151.360,04

12003 Attrezzature

26.575,13

22.007,81

12006 Mobili e arredi

41.647,53

34.528,43

12008 Macchine ufficio elettroniche

1.518,38

2.668,38

TOT. 1 -----

TOT. 1 -----

238.855,89

214.234,79

2 FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.
MATERIALI

61605 F.do ammort. impianti

(103.612,62)

(95.048,07)

61607 F.do ammort. attrezzature

(20.585,12)

(20.688,37)

61610 F.do ammort. mobili e arredi

(29.051,96)

(24.108,09)

61611 F.do ammort. macchine ufficio

(1.088,39)

(2.076,71)

61635 F.do ammort. costruz. leggere

(3.053,81)

(3.670,13)

TOT. 2 -----

TOT. 2 -----

(157.391,90)

(145.591,37)

TOT. II -----

TOT. II -----

81.463,99

68.643,42

TOT. B -----

TOT. B -----

135.688,48

80.786,02

C ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

50001 Magazzino c/rimanenze

151,64

148,38

TOT. I -----

TOT. I -----

151,64

148,38

II CREDITI

1 ESIGIBILI ENTRO 12 MESI

49005 Note di credito da ricevere

57,97

49852 Fornitori c/anticipi

3.455,11

49908 Erario c/imp.sostit.T.F.R.

15,41

49910 Erario c/acconto Ires

10.929,88

8.283,12

49917 Erario c/cred. imp. investim.

198,01

474,69

49956 Erario c/acconto IRAP

1.074,00

49997 IVA c/Erario

816,00

TOT. 1 -----

TOT. 1 -----

11.959,30

13.344,89

2 ESIGIBILI OLTRE 12 MESI

48001 Depositi cauzionali vari

155,00

78,00

TOT. 2 -----

TOT. 2 -----

155,00

78,00

B I L A N C I O A L		31/12/2023	31/12/2022
	TOT. II	----- 12.114,30	TOT. II ----- 13.422,89
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE			
20001 Cassa		215,06	9,14
20201 C.R.Fossano		31.809,58	30.939,42
	TOT. IV	----- 32.024,64	TOT. IV ----- 30.948,56
	TOT. C	----- 44.290,58	TOT. C ----- 44.519,83
D RATEI E RISCONTI ATTIVI			
49001 Ratei attivi		7.693,42	20.710,00
49002 Risconti attivi		906,10	571,81
	TOT. D	----- 8.599,52	TOT. D ----- 21.281,81
		-----	-----
TOTALE ATTIVO.....		188.578,58	146.587,66
- P A S S I V O -			
A PATRIMONIO NETTO			
VIII UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO			
67917 Utili esercizi precedenti		33.432,01	40.983,66
	TOT.VIII	----- 33.432,01	TOT.VIII ----- 40.983,66
IX UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		209,91	(7.551,65)
	TOT. A	----- 33.641,92	TOT. A ----- 33.432,01
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
62001 F.do T.F.R.		38.493,74	28.721,75
	TOT. C	----- 38.493,74	TOT. C ----- 28.721,75
D DEBITI			
1 ESIGIBILI ENTRO 12 MESI			
FORNITORI		26.415,05	4.965,78
30027 I.N.P.S.		8.705,00	7.127,00
30028 I.N.A.I.L.		105,58	54,53
30030 Dipendenti c/retribuzioni		13.825,00	15.661,00
30031 Erario c/rit. IRPEF dipendenti		3.814,56	(2.441,36)
30032 Erario c/rit. IRPEF Autonomi		360,00	
30081 Erario c/Irap		1.349,00	
30090 Erario c/imp.sost.riv.TFR 11%			372,29
30097 F.do TFR Prev.Complementare		150,92	149,33
30103 Fatture da ricevere		6.230,25	5.272,57
30108 Comp. banca da liquidare		113,32	113,32
49997 IVA c/Erario			928,00
	TOT. 1	----- 61.068,68	TOT. 1 ----- 32.202,46
2 ESIGIBILI OLTRE 12 MESI			
36475 Finanziamento infruttifero		24.295,68	24.295,68
	TOT. 2	----- 24.295,68	TOT. 2 ----- 24.295,68
	TOT. D	----- 85.364,36	TOT. D ----- 56.498,14
E RATEI E RISCONTI PASSIVI			
30101 Ratei passivi		6.855,40	5.821,02
30102 Risconti passivi		24.223,16	22.114,74
	TOT. E	----- 31.078,56	TOT. E ----- 27.935,76
		-----	-----
TOTALE PASSIVO E NETTO.....		188.578,58	146.587,66

C O N T O E C O N O M I C O		31/12/2023	31/12/2022
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
75112	Prestazione di servizi	21.729,50	18.652,00
75163	Rette mensili	78.954,00	92.307,50
75164	Rette trimestrali	22.855,00	22.036,00
75165	Rette annuali	35.801,58	25.991,26
75184	Rette sez.primavera	37.877,00	
	TOT. 1	-----	TOT. 1 -----
		197.217,08	158.986,76
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI			
a ALTRI RICAVI E PROVENTI			
77602	Sopravvenienze attive	77,00	
77608	Abb.,sconti e arr.attivi	45,19	44,03
77635	Sopravv. attive non imponibili	72,67	
77638	Contributi e donazioni	32.765,00	18.571,17
77668	Omaggi attivi		926,76
77678	Credito imposta investimenti		514,45
	TOT. a	-----	TOT. a -----
		32.959,86	20.056,41
b CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO			
77653	Contributo c/esercizio	126.869,29	118.071,12
77679	Cred.imp.sanificazione DL34/20		2.292,00
77682	Credito imposta energia	980,00	
	TOT. b	-----	TOT. b -----
		127.849,29	120.363,12
	TOT. 5	-----	TOT. 5 -----
		160.809,15	140.419,53
	TOT. A	-----	TOT. A -----
		358.026,23	299.406,29
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI			
70101	Merci c/acquisti	(18.053,38)	(13.631,42)
71106	Materie di consumo	(9.058,63)	(5.480,76)
	TOT. 6	-----	TOT. 6 -----
		(27.112,01)	(19.112,18)
7 PER SERVIZI			
72611	Visite mediche dipendenti	(1.451,80)	(1.195,60)
73901	Energia elettrica	(6.382,73)	(5.380,35)
73906	Trasporti		(30,50)
73911	Rimborsi spese	(117,66)	
73913	Manutenzioni fabb. di terzi		(195,20)
73918	Manutenzioni macch. e impianti	(7.358,00)	
73919	Manutenzioni attrezzature	(1.374,94)	
73921	Manutenzioni macchine uff.el.		(130,00)
73926	Canone assist. e manutenzione	(1.178,52)	(823,50)
73933	Spese pulizia e lavanderia		(4.650,00)
73935	Manutenzioni e riparazioni	(5.120,01)	(317,20)
73960	Rimborsi spese trasporto	(366,00)	
74802	Postali e telegrafiche	(156,25)	(156,00)
74803	Telefono/telex/dati	(1.264,42)	(1.264,42)
74805	Telefono cellulare	(133,54)	(196,12)
81404	Spese bancarie	(80,00)	(91,50)
81409	Spese di incasso	(10,00)	
81602	Consulenze tecniche	(1.811,28)	(1.500,00)
81606	Pubblicita'		(23,45)
81607	Altre prestazioni di servizio	(4.753,13)	(1.918,29)
81608	Compensi a terzi	(6.644,14)	
81615	Servizi contabili e paghe	(10.825,78)	(11.722,98)
81616	Consulenze contabili e paghe	(380,64)	(380,64)
81617	Compensi occasionali	(250,00)	
82501	Assicurazioni	(1.772,82)	(1.774,14)
82506	Spese acqua	(122,77)	(124,23)

B I L A N C I O A L		31/12/2023		31/12/2022	
82508	Spese gita	(550,00)		(220,00)	
82522	Corsi di aggiornamento	(180,00)		(60,00)	
	TOT. 7	-----		-----	
		(52.284,43)		(32.154,12)	
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI					
82516	Noleggi passivi	(2.495,73)		(849,24)	
	TOT. 8	-----		-----	
		(2.495,73)		(849,24)	
9 PER IL PERSONALE					
a SALARI E STIPENDI					
72601	Retribuzioni operai	(28.464,40)		(25.401,74)	
72602	Retribuzioni impiegati	(148.643,56)		(135.828,74)	
	TOT. a	-----		-----	
		(177.107,96)		(161.230,48)	
b ONERI SOCIALI					
72801	Contributi	(48.879,39)		(45.689,53)	
72803	Contributi INAIL	(1.870,62)		(948,23)	
	TOT. b	-----		-----	
		(50.750,01)		(46.637,76)	
c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
72603	Accantonamento T.F.R.	(12.569,41)		(16.282,72)	
	TOT. c	-----		-----	
		(12.569,41)		(16.282,72)	
e ALTRI COSTI					
72618	Welfare aziendale	(2.020,00)			
	TOT. e	-----			
		(2.020,00)			
	TOT. 9	-----		-----	
		(242.447,38)		(224.150,96)	
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
a AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
92019	Quota amm.to migl.beni altrui	(7.507,71)		(3.376,90)	
	TOT. a	-----		-----	
		(7.507,71)		(3.376,90)	
b AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
92003	Quota amm.to impianti	(8.564,55)		(7.669,07)	
92005	Quota amm.to attrezzature	(658,84)		(199,19)	
92008	Quota amm.to mobili e arredi	(4.943,87)		(2.694,62)	
92010	Quota amm.to macch.uff.eletr.	(161,68)		(148,78)	
	TOT. b	-----		-----	
		(14.328,94)		(10.711,66)	
	TOT. 10	-----		-----	
		(21.836,65)		(14.088,56)	
11 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI					
70001	Rimanenze iniziali	(148,38)		(142,93)	
75001	Rimanenze finali	151,64		148,38	
	TOT. 11	-----		-----	
		3,26		5,45	
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
73915	Costi indeducibili fiscalmente			(380,19)	
74801	Cancelleria e stampati			(109,14)	
82002	Sopravvenienze passive			(2.083,34)	
82301	Imposte e tasse indeducibili	(15,66)		(25,82)	
82302	Imposte e tasse deducibili	(681,00)		(677,00)	
82310	Imposta di bollo	(99,96)		(99,96)	
82503	Riscaldamento	(5.781,57)		(8.243,63)	
82504	Abb.,sconti e arr.passivi	(62,37)		(5,75)	
82507	Quote associative	(1.140,00)		(1.140,00)	
82509	Spese varie e generali			(274,83)	
82517	Spese di rappresentanza <50,00	(80,90)		(1.590,00)	

B I L A N C I O A L	31/12/2023		31/12/2022	
82528 Liberalita'		(1.000,00)		(1.025,00)
	TOT. 14	-----	TOT. 14	-----
		(8.861,46)		(15.654,66)
	TOT. B	-----	TOT. B	-----
		(355.034,40)		(306.004,27)
		-----		-----
DIFF.TRA VALORE E COSTI DI PROD.(A-B)		2.991,83		(6.597,98)
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
d PROVENTI DIVERSI DAI				
PRECEDENTI				
77619 Interessi attivi		14,75		
d4 DA TERZI				
77606 Interessi attivi su banche		152,78		219,98
	TOT. d4	-----	TOT. d4	-----
		152,78		219,98
	TOT. d	-----	TOT. d	-----
		167,53		219,98
	TOT. 16	-----	TOT. 16	-----
		167,53		219,98
17 INTERESSI E ALTRI ONERI				
FINANZIARI				
d VERSO TERZI				
81411 Comm.massimo scoperto/fido		(419,96)		(419,96)
81415 Interessi passivi Iva ind.		(0,86)		(15,24)
81420 Interessi passivi Erario		(10,63)		(0,45)
	TOT. d	-----	TOT. d	-----
		(431,45)		(435,65)
	TOT. 17	-----	TOT. 17	-----
		(431,45)		(435,65)
	TOT. C	-----	TOT. C	-----
		(263,92)		(215,67)
		-----		-----
RISULT.PRIMA DELLE IMP. (A-B+-C+-D+-E)		2.727,91		(6.813,65)
22 IMPOSTE SUL REDDITO				
DELL'ESERCIZIO				
82318 Irap d'esercizio		(2.423,00)		(738,00)
82319 Ires d'esercizio		(95,00)		
	TOT. 22	-----	TOT. 22	-----
		(2.518,00)		(738,00)
23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		209,91		(7.551,65)