

ASILO INFANTILE SCUOLA MATERNA LOZZO**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati anagrafici	
Denominazione	ASILO INFANTILE SCUOLA MATERNA LOZZO
Sede	VIA MARMAROLE 436 32040 LOZZO DI CADORE (BL)
Capitale sociale	120.079
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	TV
Partita IVA	00207250259
Codice fiscale	00207250259
Numero REA	88564
Settore di attività prevalente (ATECO)	Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'infanzia, scuole speciali collegate a quelle primarie (85.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	64.320	69.701
Totale immobilizzazioni (B)	64.320	69.701
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.877	31.184
Totale crediti	72.877	31.184
IV - Disponibilità liquide	112.048	83.036
Totale attivo circolante (C)	184.925	114.220
D) Ratei e risconti	590	695
Totale attivo	249.835	184.616
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.079	120.079
VI - Altre riserve	(1)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	13.052	(933)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	68.825	13.985
Totale patrimonio netto	201.955	133.130
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.880	51.486
Totale debiti	47.880	51.486
Totale passivo	249.835	184.616

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	122.582	127.514
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	226.165	147.271
altri	9.927	17.104
Totale altri ricavi e proventi	236.092	164.375
Totale valore della produzione	358.674	291.889
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.453	20.133
7) per servizi	24.650	29.658
8) per godimento di beni di terzi	586	
9) per il personale		
a) salari e stipendi	164.503	159.884
b) oneri sociali	46.154	45.268
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.158	
e) altri costi	3.158	

Totale costi per il personale	213.815	205.152
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.212	8.190
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.212	8.190
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.212	8.190
14) oneri diversi di gestione	6.674	1.209
Totale costi della produzione	279.390	264.342
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	79.284	27.547
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.714	
Totale proventi diversi dai precedenti	3.714	
Totale altri proventi finanziari	3.714	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.714	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	82.998	27.547
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.173	13.562
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.173	13.562
21) Utile (perdita) dell'esercizio	68.825	13.985

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

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 2023 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.

Informativa supplementare

Terminata la situazione particolare relativa al Covid19 l'attività ha rivisto una situazione di normalità.

Le valutazioni operate in ordine alla situazione patrimoniale-finanziaria della società inducono a non ritenere pregiudicata nel breve la continuità aziendale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	141.932	141.932
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.231	72.231
Valore di bilancio	69.701	69.701
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	3.831	3.831
Ammortamento dell'esercizio	9.212	9.212
Totale variazioni	(5.381)	(5.381)
Valore di fine esercizio		
Costo	145.762	145.762
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.442	81.442
Valore di bilancio	64.320	64.320

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
64.320	69.701	(5.381)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	87.687	19.383	28.293	6.568	141.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.363	4.843	19.461	2.564	72.231
Valore di bilancio	42.324	14.540	8.832	4.004	69.701
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		1.729	581	1.521	3.831
Ammortamento dell'esercizio	2.628	1.883	3.790	910	9.212
Totale variazioni	(2.628)	(154)	(3.209)	611	(5.381)
Valore di fine esercizio					
Costo	87.687	21.112	28.874	8.089	145.762
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.991	6.726	23.251	3.474	81.442
Valore di bilancio	39.696	14.386	5.623	4.615	64.320

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

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 poichè non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
72.877	31.184	41.693

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 tributari iscritti nell'attivo circolante	7.254	(40)	7.214	7.214
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.930	41.733	65.663	65.663
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	31.184	41.693	72.877	72.877

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica
Italia

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	7.214	65.663	72.877
Totale	7.214	65.663	72.877

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
112.048	83.036	29.012

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	82.939	28.646	111.585
Denaro e altri valori in cassa	97	366	463
Totale disponibilità liquide	83.036	29.012	112.048

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
590	695	(105)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti
--	-----------------	-------------------------

		attivi
Valore di inizio esercizio	695	695
Variazione nell'esercizio	(105)	(105)
Valore di fine esercizio	590	590

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	590
Totale	590

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
201.955	133.130	68.825

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.079							120.079
Varie altre riserve	(1)							(1)
Totale altre riserve	(1)							(1)
Utili (perdite)	(933)		13.985					13.052

portati a nuovo							
Utile (perdita) dell'esercizio	13.985		(13.985)			68.825	68.825
Totale patrimonio netto	133.130					68.825	201.955

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	120.079	120.079
Altre Riserve	(1)	(1)
Utili (perdite) di esercizi precedenti	13.052	(933)
Utili (perdita) dell'esercizio	68.825	13.985
Totale patrimonio netto	201.955	133.130
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
47.880	51.486	(3.606)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	7.718	922	8.640	8.640
Debiti tributari	1.193	3.657	4.850	4.850
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.926	(1.199)	7.727	7.727
Altri debiti	33.649	(6.986)	26.663	26.663
Totale debiti	51.486	(3.606)	47.880	47.880

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

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni e debiti assistiti da garanzia reale

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	47.880
Totale	47.880

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
358.674	291.889	66.785

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	122.582	127.514	(4.932)
Altri ricavi e proventi	236.092	164.375	71.717
Totale	358.674	291.889	66.785

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	122.582
Totale	122.582

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	122.582
Totale	122.582

La società, oltre ai ricavi sopra indicati, ha iscritti ricavi per contributi da enti vari di entità o incidenza rilevante pari a Euro 226.165 e donazioni per 5.540,00. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa parte relativa alla comunicazione art. 1 comma 125 legge 4.8.2017 nr. 124.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
279.390	264.342	15.048

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	24.453	20.133	4.320
Servizi	24.650	29.658	(5.008)
Godimento di beni di terzi	586		586
Salari e stipendi	164.503	159.884	4.619
Oneri sociali	46.154	45.268	886
Altri costi del personale	3.158		3.158
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.212	8.190	1.022
Oneri diversi di gestione	6.674	1.209	5.465
Totale	279.390	264.342	15.048

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	1	1	
Operai	1	1	
Altri	9	9	
Totale	11	11	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore settore pubblico scuole materne e asili infantili.

	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	1	9	11

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza del'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.000

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio che necessiti segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Comune di Lozzo di cadore	euro	30.000,00
Contributo welfar Dolomiti nidi	euro	150,00
MIUR	euro	34.064,28
Contributo BIM materna	euro	6.600,00
Contributo Bim Asilo	euro	5.500,00
DGR 657/23 ipab Regione del Veneto	euro	2.202,68
DGR 657/23 Regione Veneto nido	euro	15.012,37
Regione del Veneto	euro	2.026,25
DGR 1170 Regione Veneto materna	euro	6.337,97
DGR 1170 Regione Veneto nido	euro	9.668,29
DGR 657/23 Regione Veneto materna	euro	10.722,70
Contr. Comuni per natalità	euro	103.880,05

Donazioni:

Prima Comunione Lozzo di C.	euro	200,00
Genitori Bus Gita	euro	880,00
Donatori del Sangue	euro	1.235,00
Memoria defunto de Martin	euro	225,00
Magazzino cooperativo Lozzo di C.	euro	3.000,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	68.825
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	

a dividendo	Euro	
a nuovo	Euro	68.825

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Lozzo di Cadore 31 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

