

FONDAZIONE ECOLE MATERNELLE MONS JOURDAIN**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

Dati Anagrafici	
Sede in	AOSTA
Codice Fiscale	80005230075
Numero Rea	AOSTA66399
P.I.	00139960074
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma Giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I - Immobilizzazioni immateriali	
7) Altre	1.469
Totale immobilizzazioni immateriali	1.469
II - Immobilizzazioni materiali	
1) Terreni e fabbricati	2.910.444
2) Impianti e macchinario	8.338
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.664
4) Altri beni	15.743
Totale immobilizzazioni materiali	2.938.189
III - Immobilizzazioni finanziarie	
2) Crediti	
d-bis) Verso altri	
Esigibili entro l'esercizio successivo	484
Totale crediti verso altri	484
Totale Crediti	484
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	484
Totale immobilizzazioni (B)	2.940.142
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I) Rimanenze	
Totale rimanenze	0
II) Crediti	
1) Verso clienti	
Esigibili entro l'esercizio successivo	16.201
Totale crediti verso clienti	16.201
5-bis) Crediti tributari	
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.919
Totale crediti tributari	19.919
5-quater) Verso altri	
Esigibili entro l'esercizio successivo	33.430
Totale crediti verso altri	33.430
Totale crediti	69.550
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0
IV - Disponibilità liquide	
1) Depositi bancari e postali	77.128
3) Danaro e valori in cassa	3.454
Totale disponibilità liquide	80.582
Totale attivo circolante (C)	150.132
D) RATEI E RISCONTI	5.549

TOTALE ATTIVO	3.095.823
----------------------	------------------

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO	
I - Capitale	2.934.982
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0
III - Riserve di rivalutazione	0
IV - Riserva legale	0
V - Riserve statutarie	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate	
Varie altre riserve	-2
Totale altre riserve	-2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.016
Perdita ripianata nell'esercizio	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
Totale patrimonio netto	2.944.996
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	36.123
D) DEBITI	
7) Debiti verso fornitori	
Esigibili entro l'esercizio successivo	22.163
Totale debiti verso fornitori (7)	22.163
12) Debiti tributari	
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.763
Totale debiti tributari (12)	19.763
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.597
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	14.597
14) Altri debiti	
Esigibili entro l'esercizio successivo	50.585
Totale altri debiti (14)	50.585
Totale debiti (D)	107.108
E) RATEI E RISCONTI	7.596
TOTALE PASSIVO	3.095.823

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.520
5) Altri ricavi e proventi	

Contributi in conto esercizio	415.216
Altri	109.497
Totale altri ricavi e proventi	524.713
Totale valore della produzione	552.233
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:	
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.883
7) Per servizi	130.076
8) Per godimento di beni di terzi	163
9) Per il personale:	
a) Salari e stipendi	266.859
b) Oneri sociali	82.547
c) Trattamento di fine rapporto	19.360
e) Altri costi	538
Totale costi per il personale	369.304
10) Ammortamenti e svalutazioni:	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.469
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.754
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.223
14) Oneri diversi di gestione	7.088
Totale costi della produzione	529.737
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	22.496
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:	
16) Altri proventi finanziari:	
d) Proventi diversi dai precedenti	
Altri	79
Totale proventi diversi dai precedenti	79
Totale altri proventi finanziari	79
17) Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	1.037
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.037
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-958
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:	
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	21.538
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
Imposte correnti	11.522
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.522
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	10.016

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di

riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, si sottolinea che l'emergenza sanitaria non impatta in quanto l'Asilo opera nel settore delle scuole materne convenzionate con la Regione Autonoma della Valle d'Aosta che ha erogato regolarmente i contributi previsti dalla legge 62/2000 e 55/1986

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Non esistono immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito.

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di

utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte. Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Non sussistono immobilizzazioni in corso.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Non sono stati erogati all'Ente contributi in conto impianti.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria.

Partecipazioni

L'Asilo Mons. Jourdain non possiede partecipazioni di alcun tipo.

Titoli di debito

L'Ente non possiede e non ha emesso titoli di debito.

Rimanenze

Non esistono rimanenze.

Strumenti finanziari derivati

Non esistono strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio.

Non esistono crediti assistiti da garanzie.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Non esistono attività per imposte anticipate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo,

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti,

Fondi per rischi ed oneri

Non sono stati accantonati fondi per rischi e oneri.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sono stati accantonati fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

Non è stata rilevata la necessità di accantonamenti per imposte probabili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti, tutti con scadenza inferiore all'anno, sono stati rilevati al valore nominale.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

non esistono attività e le passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti

esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

Non esistono crediti verso i soci per i versamenti dovuti.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.469 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegnere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	7.344	7.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	5.745	5.745
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	1.469	1.469
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	2.938	2.938

Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	1.469	1.469
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	1.469	1.469
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	1.469	1.469

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.938.189 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	64.705	39.897	70.205	0	174.807
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	46.276	32.026	58.014	0	136.316
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	240	4.769	0	5.009
Ammortamento dell'esercizio	0	9.972	2.276	3.506	0	15.754
Altre variazioni	2.910.444	18.310	5.700	14.480	0	2.948.934
Totale variazioni	2.910.444	8.338	3.664	15.743	0	2.938.189
Valore di fine esercizio						
Costo	2.910.444	64.453	25.401	89.960	0	3.090.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	56.115	21.737	74.217	0	152.069
Valore di bilancio	2.910.444	8.338	3.664	15.743	0	2.938.189

Immobilizzazioni finanziarie

	Valore di inizio	Variazioni	Valore di fine	Quota	Quota	Di cui durata
--	------------------	------------	----------------	-------	-------	---------------

	esercizio	nell'esercizio	esercizio	scadente entro l'esercizio	scadente oltre l'esercizio	residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	0	484	484	484	0	0
Totale crediti immobilizzati	0	484	484	484	0	0

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
Totale	ITALIA	484	484
		484	484

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 69.550 (€ 80.597 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	16.201	0	16.201	0	16.201
Crediti tributari	19.919	0	19.919		19.919
Verso altri	33.430	0	33.430	0	33.430
Totale	69.550	0	69.550	0	69.550

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.299	2.902	16.201	16.201	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.269	650	19.919	19.919	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.029	-14.599	33.430	33.430	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	80.597	-11047	69.550	69.550	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.201	16.201
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.919	19.919
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.430	33.430
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	69.550	69.550

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 80.582 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	32.757	44.371	77.128
Denaro e altri valori in cassa	3.782	-328	3.454
Totale disponibilità liquide	36.539	44.943	80.582

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.549 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.380	-90	4.290
Risconti attivi	1.043	216	1.259
Totale ratei e risconti attivi	5.423	126	5.549

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.944.996

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Patrimonio	2.936.955	0	0	6.209
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	8.182			2.934.982
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-2		-2
Totale altre riserve	0	-2		-2
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	10.016	10.016
Totale Patrimonio netto	2.934.982	-2	10.016	2.944.996

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	2.944.998	Dotazione e utili accantonati	Copertura perdite	0	0	0
Altre riserve						
Riserva azioni o quote della società controllante	0		A	0	0	0
Varie altre riserve	-2			0	0	0
Totale altre riserve	-2			0	0	0
Totale	2.944.996			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 36.123 (€ 20.401 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	22.923
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.782
Utilizzo nell'esercizio	3.582
Totale variazioni	13.200
Valore di fine esercizio	36.123

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 107.108 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	22.395	-232	22.163
Debiti tributari	24.795	-5.032	19.763
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	22.877	-8.280	14.597
Altri debiti	34.053	16.532	50.585
Totale	104.120	2.988	107.108

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	0	22.163	22.163	22.163	0	0
Debiti tributari	0	19.763	19.763	19.763	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	14.597	14.597	14.597	0	0
Altri debiti	0	50.585	50.585	50.585	0	0
Totale debiti	0	107.108	107.108	107.108	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Debiti verso fornitori	22.163	22.163
Debiti tributari	19.763	19.763
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.597	14.597
Altri debiti	50.585	50.585
Debiti	107.108	107.108

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	22.163	22.163
Debiti tributari	19.763	19.763
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.597	14.597
Altri debiti	50.585	50.585
Totale debiti	107.108	107.108

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.596 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	2.472	2.472
Risconti passivi	14.573	-9.449	5.124
Totale ratei e risconti passivi	14.573	-6.977	7.596

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Total e	CONTRIBUTI GENITORI MENSA	27.520
		27.520

Contributi regionali in conto esercizio

	Importo
Contributi Regionali ex legge 55/1986	332.149
Contributi regionali ex legge 62/2000	99.245
Totale ratei e risconti attivi	431.394

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	27.520
Totale		27.520

COSTI DELLA PRODUZIONE**Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 130.076 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	57.405	-19.886	37.519
Energia elettrica	5.857	-3.529	2.328
Gas	9.658	3.768	13.426
Acqua	524	-471	53
Spese di manutenzione e riparazione	10.062	21.248	31.310
Pubblicità	0	186	186
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	24.783	-1342	23.441
Spese telefoniche	2.017	-518	1.499
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	632	698	1.330
Assicurazioni	944	-228	716
Spese di rappresentanza	157	-151	6
Altri	28.674	-10.414	18.260
Totale	140.713	-10.639	130.074

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 163 (€ 306 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	306	-143	163
Totale	3060	-143	163

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.088 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	0	0	0
Diritti camerali	18	9	27
Abbonamenti riviste, giornali ...	93	-67	26
Altri oneri di gestione	5.604	-384	5.220
Totale	5.715	-442	5.273

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	11.522	0	0	0	
Totale	11.522	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	10
Operai	1

Totale Dipendenti	11
--------------------------	----

Compensi agli organi sociali

Gli organi sociali effettuano esclusivamente prestazioni gratuite.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

La prestazione del revisore è a titolo gratuito.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

€ 10.016 a Patrimonio.

L'Organo Amministrativo

LOVIGNANA FRANCO
BREDY FABIO
CHASSEUR ANNA MARIA
SERGI VLADIMIR
PIZZINI ELETTRA
BETEMPS ANDREA
ZHARA BUDA FULVIO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.