

# ASSOCIAZIONE OASI DELLA CICOGNA - IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-08-2022

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA CALTANA 218 35010 VILLANOVA DI CAMPOSAMPIERO (PD)
<b>Codice Fiscale</b>	92180710284
<b>Numero Rea</b>	PD 454512
<b>P.I.</b>	05242930286
<b>Capitale Sociale Euro</b>	41.094 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Associazione Impresa
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'infanzia, scuole speciali collegate a quelle primarie (85.10.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	0

## Stato patrimoniale

	31-08-2022	31-08-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.246	42.713
II - Immobilizzazioni materiali	42.467	53.195
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.000	9.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>87.713</b>	<b>104.908</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.170	12.860
<b>Totale crediti</b>	<b>6.170</b>	<b>12.860</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	28.980	19.380
IV - Disponibilità liquide	10.722	33.181
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>45.872</b>	<b>65.421</b>
D) Ratei e risconti	2.760	4.006
<b>Totale attivo</b>	<b>136.345</b>	<b>174.335</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
VI - Altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	26.312	424
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(11.194)	25.888
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>56.211</b>	<b>67.406</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	28.153	25.128
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.591	50.802
<b>Totale debiti</b>	<b>38.591</b>	<b>50.802</b>
E) Ratei e risconti	13.390	30.999
<b>Totale passivo</b>	<b>136.345</b>	<b>174.335</b>

## Conto economico

**31-08-2022 31-08-2021**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	382.815	332.184
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	76.807	139.381
altri	6.158	10.252
Totale altri ricavi e proventi	82.965	149.633
Totale valore della produzione	465.780	481.817
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	66.610	61.296
7) per servizi	106.633	98.549
8) per godimento di beni di terzi	48.784	39.006
9) per il personale		
a) salari e stipendi	166.747	160.751
b) oneri sociali	33.796	40.638
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.483	17.289
c) trattamento di fine rapporto	17.483	17.289
Totale costi per il personale	218.026	218.678
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.214	27.377
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.704	9.057
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.510	18.320
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.214	27.377
14) oneri diversi di gestione	8.309	3.876
Totale costi della produzione	476.576	448.782
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(10.796)	33.035
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	42	172
Totale interessi e altri oneri finanziari	42	172
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(42)	(172)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(10.838)	32.863
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	356	6.975
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	356	6.975
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(11.194)	25.888

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-08-2022 31-08-2021**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(11.194)	25.888
Imposte sul reddito	356	6.975
Interessi passivi/(attivi)	42	172
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(10.796)	33.035
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.483	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.214	27.377
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	45.697	27.377
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	34.901	60.412
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(774)	12.036
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(9.476)	(46.118)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.246	(3.556)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(17.609)	(13.660)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	6.343	4.800
Totale variazioni del capitale circolante netto	(20.270)	(46.498)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	14.631	13.914
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(42)	(172)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.969)	(5.362)
(Utilizzo dei fondi)	(14.458)	(10.337)
Totale altre rettifiche	(16.469)	(15.871)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.838)	(1.957)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.782)	(16.829)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.238)	(6.188)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(9.600)	(3.602)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(20.620)	(26.619)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(10.605)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(10.607)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(22.459)	(39.183)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	32.658	72.308
Danaro e valori in cassa	522	53
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	33.181	72.361
Disponibilità liquide a fine esercizio		

---

Depositi bancari e postali	8.696	32.658
Danaro e valori in cassa	2.025	522
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.722	33.181

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 11.194.

### **Attività svolte**

La vostra Associazione, come ben sapete, svolge la propria attività di interesse generale nel settore educazione, istruzione, nonché attività culturali di interesse sociale con finalità educativa, in particolare come Asilo nido e Scuola dell'infanzia (ex Art.2 co.1 lettera d) Dlgs 112/2017).

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non vi sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Il presente bilancio è conforme alle Linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del terzo settore e si compone dei seguenti documenti:

Stato patrimoniale;

Conto Economico;

Nota Integrativa;

Bilancio Sociale.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. La nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c )

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

### **Cambiamenti di principi contabili**

Non vi sono stati dei cambiamenti nei principi contabili

### **Correzione di errori rilevanti**

Non vi sono stati errori rilevanti tali da procedere alla correzione

### **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

#### ***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.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Sindaco. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

##### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Arredamento	12 %
Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature	20 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo e come previsto dall'OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato attesa la natura degli stessi.

Nessun accantonamento ha avuto luogo.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato sia in considerazione della tipologia delle obbligazioni sia per la scarsa rappresentazione che tale metodologia può avere in questo bilancio.

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.

### **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 sono state rispettate, apportando le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- i precedenti ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione;

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	59.733	139.519	9.000	208.252
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	17.020	86.324		103.344
<b>Valore di bilancio</b>	42.713	53.195	9.000	104.908
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.237	7.782	-	11.019
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.704	18.510		28.214
<b>Totale variazioni</b>	(6.467)	(10.728)	-	(17.195)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	62.970	147.301	9.000	219.271
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	26.724	104.834		131.558
<b>Valore di bilancio</b>	36.246	42.467	9.000	87.713

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
36.246	42.713	(6.467)

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
42.467	53.195	(10.728)

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
9.000	9.000	

L'immobilizzazione finanziaria è costituita da un deposito cauzionale sul contratto di affitto dell'immobile in cui si esercita l'attività.

### **Crediti**

Non vi sono crediti con scadenza superiore a 5 anni.

### **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
2.760	4.006	(1.246)

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.

Non sussistono, al 31/08/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	350	2.075	2.425
<b>Risconti attivi</b>	3.656	(3.321)	335
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.006	(1.246)	2.760

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### 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
	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche			
Capitale	41.094						41.094
Varie altre riserve	2		(1)				(1)
Totale altre riserve	2		(1)				(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	242		25.888				26312
Utile (perdita) dell'esercizio	25.888		(25.888)			(11.194)	(11.194)
Totale patrimonio netto	67.406			(1)		(11.194)	56.211

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo		Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
	per copertura perdite	per altre ragioni		
Capitale		41.094	B	
<b>Altre riserve</b>				
Utili portati a nuovo		26.312	A,B,D	
Totale		41.518		

**Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro**

	Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021
Capitale sociale	41.094	41.094
Riserva legale		
Altre Riserve	(1)	
Utili (perdite) di esercizi precedenti	26.312	424
Utili (perdita) dell'esercizio	(11.194)	25.888
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>56.211</b>	<b>67.406</b>
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		

	Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>		

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
28.153	25.128	3.025

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	25.128
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	17.483
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	14.458
<b>Totale variazioni</b>	3.025
<b>Valore di fine esercizio</b>	28.153

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/08/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Non vi sono debiti con scadenza superiore a 5 anni.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/08/2022	Saldo al 31/08/2021	Variazioni
13.390	30.999	(17.609)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/08/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	12.629	(6.729)	5.900
<b>Risconti passivi</b>	18.370	(10.880)	7.490
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	30.999	(17.609)	13.390

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/08/2021	Saldo al 31/08/2022	Variazioni	
481.817	465.780	(16.037)	

  

Descrizione	31/08/2021	31/08/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	332.184	382.815	50.631
Altri ricavi e proventi	149.633	82.965	(66.668)
<b>Totale</b>	<b>481.817</b>	<b>465.780</b>	<b>(16.037)</b>

La variazione in diminuzione di 66.668 degli altri ricavi e proventi è dovuta a minori erogazioni di contributi pubblici legati all'emergenza Covid 19.

## **Nota integrativa abbreviata, 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.

<b>Organico</b>	<b>31/08/2022</b>	<b>31/08/2021</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati			
Operai			
Altri	17	16	1
<b>Totale</b>	<b>17</b>	<b>16</b>	<b>1</b>

Il contratto di lavoro applicato dall'Associazione ai dipendenti è il CCNL che disciplina il trattamento normativo ed economico per il personale direttivo, docente, educativo, amministrativo, tecnico ed ausiliario occupato nelle scuole non statali aderenti all'ANINSEI.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Ai sensi di legge si evidenziano gli emolumenti del sindaco unico erogati nell'esercizio 2021/2022:

	<b>Compensi</b>
<b>Sindaco unico</b>	3.577,60

Ai sensi di legge non vi sono emolumenti per la funzione di amministratore erogati nell'esercizio 2021/2022.

Non sono state attribuite anticipazioni agli amministratori e sindaci e non risultano crediti concessi ad essi.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non si evidenziano garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Informazioni relative all'Impresa Sociale**

L'Associazione è iscritta nell'apposita sezione del registro delle imprese come Impresa Sociale.

L'Associazione possiede i seguenti requisiti:

- a) non distribuisce, e non ha distribuito, utili;
- b) esercita in via stabile e principale un'attività di impresa di interesse generale, senza scopo di lucro e per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale;
- c) adotta modalità di gestione responsabili e trasparenti nei confronti dei lavoratori dell'impresa stessa, dei destinatari dei beni e dei fruitori dei servizi e della società in generale;
- d) favorisce il più ampio coinvolgimento dei lavoratori, degli utenti e di altri soggetti interessati alle loro attività;
- e) esercita l'attività di impresa in modo stabile e prevalente e opera per una quota pari ad almeno il 70% dei ricavi in attività di interesse generale (Art. 3 Dlgs 112/17).

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, 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:

<b>CONTRIBUTI PUBBLICI ANNO 2021/2022</b>			
<b>DATA INCASSO</b>	<b>ENTE</b>	<b>DESCRIZIONE ORIGINE DEL CONTRIBUTO</b>	<b>IMPORTO</b>
	<b>M.I.U.R.</b>		
05/10/2021		Acconto contributo ordinario scuola paritarie 2021/2022	14.622,82
24/12/2021		Contributi infanzia DL 73/21	1.340,90
03/03/2022		Contributi sezione Primavera 2021/2022	2.785,40
09/06/2022		Saldo contributo ordinario scuole paritarie 2021/2022	27.044,30
10/06/2022		Contributo aggiuntivo 2021/2022	2.282,97
	<b>REGIONE VENETO</b>		
10/11/2021		Contributo scuole dell'infanzia	3.913,19
14/07/2022		Contributo scuole dell'infanzia	13.923,10
	<b>COMUNE VILLANOVA DI CAMPOSAMPIERO</b>		
27/07/2022		Sistema integrato di educazione bambini 0-6 anni	9.593,83
	<b>CREDITO D'IMPOSTA</b>		
31/08/2022		Credito imposta Investimenti inbeni strumentali L 178/2020	929,00
	<b>CONTRIBUTI DA ALTRE ASSOCIAZIONI</b>		
15/07/2022		Donazione da Associazione Amici di Nemo	650,00
22/07/2022		Donazione associazione Villa Menini	650,00

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di coprire la perdita di esercizio con le riserve di utili degli anni precedenti:

<b>Risultato d'esercizio al 31/08/2022</b>	<b>Euro</b>	<b>(11.194)</b>
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	

<b>Risultato d'esercizio al 31/08/2022</b>	<b>Euro</b>	<b>(11.194)</b>
a dividendo	Euro	
	Euro	

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, Nota integrativa e Bilancio sociale, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Dott.ssa Barbiero Michela iscritta all'albo dei dottori commercialisti di Venezia al n. 1059 A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il bilancio sociale e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Villanova di Camposampiero 18/12/2022