

**ASILO INFANTILE CARDINALE SPINA**

VIA SOBBORGO SPINA 39 - 19038 SARZANA (SP)  
Codice fiscale 00233500115 – Partita iva 00233500115

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021**

Gli importi sono espressi in unità di euro

<b>Stato patrimoniale</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	1.260.621	1.260.621
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, immobilizzazioni finanziarie	-	-
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, totale immobilizzazioni	1.260.621	1.260.621
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Totale crediti	-	-
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	46.438	48.343
Totale attivo circolante (C)	46.438	48.343
D) Ratei e risconti	-	-
<b>Totale attivo</b>	<b>1.307.059</b>	<b>1.308.964</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.260.621	1.260.621
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	26.219	26.219
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-28.966	-30.153
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.437	48.343
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto di gruppo	1.304.311	1.305.030
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.748	3.934
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	2.748	3.934
E) Ratei e risconti	-	-
<b>Totale passivo</b>	<b>1.307.059</b>	<b>1.308.964</b>

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	219.577	178.082
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	68.297	113.650
altri	89.072	26.372
Totale altri ricavi e proventi	157.369	140.022
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>376.946</b>	<b>318.104</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.565	24.430
7) per servizi	39.295	64.535
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	186.666	137.361
b) oneri sociali	54.639	35.607
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>241.305</b>	<b>172.968</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	13.667	7.180
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>329.832</b>	<b>269.113</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>47.114</b>	<b>48.991</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
B), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	19	0
Totale proventi diversi dai precedenti	19	0
Totale altri proventi finanziari	19	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	696	648
Totale interessi e altri oneri finanziari	696	648
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-677	-648
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	46.437	48.343
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-

---

imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	46.437	48.343

---

*I valori si intendono espressi in euro*

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

### Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

ad illustrazione del Bilancio chiuso al 31-12-2021 ed in adempimento alle norme di legge presentiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione la presente nota integrativa, che ai sensi e per gli effetti dell'art.2423 c.c. costituisce parte integrante del Bilancio di Esercizio.

#### PREMESSO

- che la nostra Fondazione è un Ente Giuridico riconosciuto dalla Regione e che opera nel settore dell'assistenza e dell'educazione infantile;
- che il capitale/fondo di dotazione è pari ad €1.260.621,27
- che nell'anno 2021 la gestione è stata caratterizzata da un avanzo d'esercizio pari ad € 46.438,00 e che il valore della produzione che ha registrato un valore pari ad € 376.946,00

In particolare la presente nota integrativa è stata redatta con riferimento ai seguenti principi informativi e con l'adesione dei criteri di valutazione di cui si dirà in prosieguo.

#### PRINCIPI INFORMATIVI

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- 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 competenza;

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;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:
  - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
  - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a € 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Non è stato fatto ricorso alla rivalutazione monetaria consentita dalla Legge 21 novembre 2000 n. 342 né ad altre rivalutazioni previste da Leggi precedenti o successive, discrezionali o volontarie. Nel caso in cui, 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. Nello specifico si precisa che i **Fabbricati** iscritti in bilancio sono così ripartiti:

- foglio 39, particella 453 sub 4 Cat. 1 cl.2, consistenza 2926 metri cubi relativa alla parte

situata al piano terra e S1 utilizzato per attività istituzionale;

- foglio 39, particella 453 sub 5 Cat. A10 cl.2, 10 vani situata al primo piano per utilizzo locazione.
- foglio 23, particella 110 classamento semi arboreo consistenza 6200 partita 1036
- foglio 23, particella 222 classamento semi arboreo consistenza 6540 partita 1036

Si informa che sia per la parte oggetto dell'attività istituzionale che per quella strumentale destinata agli affitti non si è provveduto a nessuna rivalutazione.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo ovvero al valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di presumibile realizzo. Esse sono così composte:

- Denaro e valori in cassa per € 37,42
- Carta prepagata per € 531,10
- Conti correnti bancari per € 45.869,09

Il valore del conto corrente bancario è espresso al suo valore nominale come rilevato dall'estratto conto di riferimento al 31-12-2021

Il valore cassa è al nominale rendicontata al 31-12-2021

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

#### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Ammonta ad € 376.946,00 e comprende le seguenti voci:

- Ricavi delle vendite e prestazioni di servizi per € 219.577,00 sono esposti i ricavi tipici della gestione caratteristica della fondazione, riportati al netto di resi, sconti ed abbuoni, premi ed imposte dirette connesse alle vendite e prestazioni di servizi. La ripartizione dei ricavi per categoria di attività ed aree geografiche, così come espressamente richiesto dall'art.2427 punto 10 del c.c. non viene rappresentata in quanto non particolarmente significativa. In particolare la voce comprende i ricavi relativi all'attività istituzionale della fondazione ossia iscrizioni-rette mensili-mensa, nonché l'avanzo di

gestione relativa all'anno 2020 pari ad € 48.343,00.

- Altri ricavi e proventi ammontano ad € 157.369,00 e sono rispettivamente riferibili per € 68.297,00 a contributi pubblici in conto esercizio come meglio sotto riportati:

DATA INCASSO	SOGGETTO EROGATORE	CAUSALE	SOMMA INCASSATA
01.02.2021	Fondazione Cassa di Risparmio della Spezia	contributo progetto "Tutti a Scuola"	9600.00 €
18.03.2021	Comune di Sarzana	Delibera G.C. 2021.1014.1 contributo regionale sistema integrato 0/6 2019	6486.68 €
18.03.2021	Comune di Sarzana	Delibera G.C. 2021.1018.1 contributo regionale sistema integrato 0/6 2020	6506.62 €
25.05.2021	Ministero dell'Istruzione	finanziamento scuole paritarie saldo a.s.2020-2021	24297.30 €
31.08.2021	Comune di Sarzana	2021.3991.1 contributo ordinario convenzione a.s. 2020-2021	3725.00 €
31.08.2021	Comune di Sarzana	2021.3994.1 contributo integrativo convenzione emergenza covid a.s. 2020-2021	2000.00 €
29.10.2021		5 x mille	1495.88 €
16.11.2021	Ministero dell'Istruzione	finanziamento scuole paritarie acconto a.s.2021-2022	12866.63 €
30.11.2021	Ministero dell'Istruzione	D.M. 299/2021 rischio epidemiologico scuole infanzia paritarie	1319.37 €
<b>TOTALE</b>			<b>68297.48</b>

Per € 89.072,00 ad altri proventi e ricavi di cui:

- Entrate varie per € 56.400,00 dove si deve considerare e notare che di queste € 49.375,00 sono riferibili al mutuo erogato nel mese di febbraio 2021 dalla banca BVLG per far fronte al pagamento dei TFR riferiti ai dipendenti che nell'anno 2021 sono andati in pensione.
- Entrate per divise scolastiche € 1.128,00.
- Entrate per recupero bolli € 1.527,00
- Affitti attivi per € 21.800,00
- Entrata per risarcimento Enel € 6.217,00
- Entrate per elargizioni da parte di privati per € 2.000,00

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

L'aggregato è costituito da tutti i costi sostenuti in correlazione alla produzione intesa in senso lato realizzati nell'esercizio.

Sono costituiti da:

- materie prime, sussidiarie e semilavorati per € 35.565,00 costi relativi all'acquisto di beni destinati all'attività produttiva, istituzionale e commerciale al netto di sconti, abbuoni e resi.
- servizi pari ad € 39.295,00 che ricomprende il costo dell'elettricità, gas, acqua ,



collaboratori a progetto, manutenzioni ordinarie e straordinarie, cancelleria, spese pulizia, gasolio per riscaldamento, consulenti vari, elaborazioni contabili, assicurazioni, rate mutuo.

- salari e stipendi pari ad € 186.666,00 significativamente più elevati rispetto allo scorso anno, in quanto nell'anno 2021 si è proceduto al pagamento del TFR relativo a tre dipendenti che sono andati in pensione.
- oneri sociali ovvero inail e contributi pari ad € 54.639,00
- oneri diversi di gestione pari ad € 13.667,00

L'aggregato sostanzialmente ricomprende tutti i componenti di reddito che non abbia natura finanziaria, straordinaria o che non riguardi le imposte dirette. Comprende quindi a titolo esemplificativo l'IVA indetraibile, imposta di registro e di bollo, tasse di concessione governativa, tributi vari F23 e F24, ritenute acconto e spese per ripristino danni Enel.

### C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

Si tratta di soli oneri e l'aggregato è costituito dalle seguenti voci:

- Interessi netti a credito per € 18,84
- Spese tenuta conto e imposta di bollo € 537,50
- Spese per bonifici e rid € 144,00
- Spese per carta elettronica € 14,00

### **Nota Integrativa Attivo**

Commento sopra

### ***Immobilizzazioni***

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

### ***Movimenti delle immobilizzazioni***

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.260.621	1.260.621
Valore di bilancio	1.260.621	1.260.621
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	1.260.621	1.260.621
Valore di bilancio	1.260.621	1.260.621

Commento sotto

## Debiti

I debiti iscritti in bilancio pari ad € 2748,00 sono espressi al loro valore numerario e sono tutti esigibili entro l'anno successivo trattandosi solo ed esclusivamente di debiti verso fornitori.

## Nota Integrativa parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Relativamente al risultato d'esercizio, il CdA propone di rinviare al nuovo esercizio l'avanzo di gestione pari ad € 46.438,00.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31-12-2021 e la proposta di rinvio all'esercizio successivo dell'avanzo di gestione come sopra indicato. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Presidente del CdA  
(Giuseppina Rossi)

*Giuseppina Rossi*

Fondazione  
**ASILO INFANTILE  
CARDINALE SPINA**  
Via Sobborgo Spina, 39  
19038 SARZANA (SP) - Tel. 0187-620069  
C.F.-P.I. 00233500115

*Letto ed approvato nella  
riunione del 28/06/2022  
Verbale n. 29*

*[Signature]*