

SCUOLA INFANZIA SACRA FAMIGLIA

Sede in VIA ROMA 7 - 20020 ARESE (MI)
Codice Fiscale 86506660157 - Numero Rea MI 000001660483
P.I.: 86506660157
Capitale Sociale Euro 266.516 i.v.
Forma giuridica: Associazioni riconosciute
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
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2014	31-12-2013
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	428.125	428.125
Ammortamenti	423.479	421.930
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	4.646	6.195
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.201.993	1.201.758
Ammortamenti	624.043	590.218
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	577.950	611.535
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	582.596	617.730
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.186	25.040
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.274	5.663
Totale crediti	26.460	30.703
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	26.733	18.328
Totale attivo circolante (C)	53.193	49.031
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	35.871	30.955
Totale attivo	671.660	697.716
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	266.516	266.516
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	5.208	5.208
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribubile da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve		
Totale altre riserve	5.208	5.208
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	10.132	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.438)	10.132
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	(13.438)	10.132
Totale patrimonio netto	268.418	281.856
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.680	77.988
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.810	155.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	151.752	181.818
Totale debiti	318.562	337.162
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	710
Totale passivo	671.660	697.716

**SCUOLA DELL'INFANZIA
SACRA FAMIGLIA**

Via Roma, 7 - 29020 Arese (MI)
P.I. 10791110156 - C.F. 86505660157

Conto Economico

Conto economico	31-12-2014	31-12-2013
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	280.378	299.220
2) 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
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	193.957	200.055
altri	3.471	1.282
Totale altri ricavi e proventi	197.428	201.337
Totale valore della produzione	477.806	500.557
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.534	31.161
7) per servizi	78.676	92.187
8) per godimento di beni di terzi	609	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	239.185	243.445
b) oneri sociali	67.572	67.260
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.498	13.716
c) trattamento di fine rapporto	14.366	13.716
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	1.112	0
Totale costi per il personale	622.255	314.421
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	35.374	35.435
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.549	1.549
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.825	33.886
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.374	35.435
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	8.621	5.832
Totale costi della produzione	480.069	479.036
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.263)	21.621
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate		
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllata	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) o) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
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	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	6.828	4.883
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.828	4.883
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 + 17-bis)	(6.828)	(4.883)
D) Rettifiche di valore di attività 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	-	-
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	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi:		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscriviili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri:		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscriviili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	0	1
Totale oneri	0	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + E)	(9.091)	16.637
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.347	6.505
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza
fiscale

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.347	6.506
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(13.438)	10.132

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di esercizio pari a Euro 13.438.

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

Ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Il presente bilancio è redatto senza la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

La struttura prevista dalla nuova tassonomia non segue la sequenza numerica degli artt. 2427 e 2427 bis c.c. ma, per anticipare il contenuto della nuova direttiva sui conti individuali ed in linea con l'aggiornamento dell'OIC 12, riporta le informazioni richieste seguendo l'ordine delle relative voci presenti nei prospetti contabili. Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività tenuto conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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

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.

Immobilizzazione Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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.

Per il primo esercizio di entrata in funzione dei beni le suddette aliquote sono ridotte al 50%. Metodo ritenuto rappresentativo in media della minor partecipazione dei nuovi beni al processo produttivo.

Nel presente bilancio di esercizio non si è ancora provveduto allo scorporo del terreno su cui insiste il fabbricato in esecuzione dei novellati principi contabili nazionali in attesa di apposita perizia di stima del valore del terreno.

Crediti: sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti: sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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.

Ratei e risconti: sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi: i ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito: le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza

Nota Integrativa Attivo***Immobilizzazioni immateriali******Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***

	Altre Immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	428.125	428.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	421.930	421.930
Valore di bilancio	6.195	6.195
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.549	1.549
Totale variazioni	(1.549)	(1.549)
Valore di fine esercizio		
Costo	428.125	428.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	423.479	423.479
Valore di bilancio	4.646	4.646

Immobilizzazioni materiali***Movimenti delle immobilizzazioni materiali***

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.053.382	13.368	60.481	74.522	1.201.753
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	449.754	11.519	58.431	70.514	590.218
Valore di bilancio	603.628	1.849	2.050	4.008	611.535
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	240	-	240
Ammortamento dell'esercizio	31.600	653	609	962	33.824
Totale variazioni	(31.600)	(653)	(369)	(962)	(33.584)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.053.382	13.368	60.721	74.522	1.201.993
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	481.354	12.172	59.040	71.476	624.042
Valore di bilancio	572.028	1.196	1.681	3.046	577.950

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	30.703	(4.243)	26.460
Disponibilità liquide	18.328	8.405	26.733
Ratei e risconti attivi	30.955	4.916	35.871

COMPOSIZIONE CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	TOTALE
CREDITI VERSO CLIENTI	7.134		7.134
CREDITI TRIBUTARI	10.411	5.274	15.685
ALTRI CREDITI	3.641		3.641
TOTALE	21.186	5.274	26.460

COMPOSIZIONE RATEI E RISCOINTI ATTIVI

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	TOTALE
RISCOINTI ATTIVI ASSICURAZIONI	1.933		1.933
RATEI ATTIVI CONTRIBUTI	33.938	-	33.938 COMUNE
TOTALE	35.871	-	35.871

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	266.516	-	-		266.516
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	5.208	-	-		5.208
Totale altre riserve	5.208	-	-		5.208
Utili (perdite) portati a nuovo	0	10.132	-		10.132
Utile (perdita) dell'esercizio	10.132	-	23.570	(13.438)	(13.438)
Totale patrimonio netto	281.856	10.132	23.570	(13.438)	268.418

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	77.988
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.386
Utilizzo nell'esercizio	7.694
Totale variazioni	6.692
Valore di fine esercizio	84.680

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	337.162	(18.600)	318.562
Ratei e risconti passivi	710	-	0

COMPOSIZIONE DEBITI PASSIVO CORRENTE

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	TOTALE
DEBITI VERSO FORNITORI	96.179	-	96.179
DEBITI VERSO BANCHE	29.748	151.752	181.500
DEBITI TRIBUTARI	14.491		14.491

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	12.299	-	12.299
DEBITI VERSO ALTRI	14.093		14.093
TOTALE	166.810	151.752	318.562

Nota Integrativa Conto economico

Si riassumono e si raffrontano di seguito le principali voci del conto economico:

COMPOSIZIONE CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	AL 31/12/2014	AL 31/12/2013	DIFFERENZA
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	280.378,00	299.220,00	- 18.842,00
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	193.957,00	200.055,00	- 6.098,00
ALTRI RICAVI	3.471,00	1.282,00	2.189,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	477.806,00	500.557,00	- 22.751,00
COSTI ACQUISTI MATERIE PRIME ..	34.534,00	31.161,00	3.373,00
COSTI PER SERVIZI	78.676,00	92.187,00	- 13.511,00
COSTI GODIMENTO BENI TERZI	609,00	-	609,00
COSTI DEL PERSONALE	322.255,00	314.421,00	7.834,00
AMMORTAMENTI	35.374,00	35.435,00	- 61,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.621,00	5.832,00	2.789,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	480.069,00	479.036,00	1.033,00
DIFFERENZA VALORE - COSTI PRODUZIONE	- 2.263,00	21.521,00	- 23.784,00

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi

così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Nota Integrativa parte finale

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla copertura della perdita di esercizio, l'organo amministrativo propone di provvedere alla sua copertura mediante utilizzo di una quota parte del patrimonio netto a disposizione.

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.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Claudia Maria Farina

