

BILANCIO DI VERIFICA

Esercizio 2023 / 1 **Dal** 01-01-2023 **Al** 31-12-2023
Registrazioni **Dal** **Al**

SCUOLA DELL'INFANZIA EMMA PEREGO OSCULATI

Partita IVA 01489790137 **Codice Fiscale** 81006090138
Attività 1 Istruz.di grado pr
Regime Contabile Ordinario **Tipo Reddito** Impresa

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'****PASSIVITA'****13 - IMMOBILIZZAZIONI****75.576,36**

13000 - Immobilizzazioni immateriali

4.603,40

13025 - Dir.brevetto ind. e utiliz.opere ingegno

353,40

13025000 - Dir.brevetto ind. e utiliz.opere ingegno**353,40**[100220 000 - diritti di utiliz. di programmi software](#)

353,40

13055 - Altre immobilizzazioni immateriali

4.250,00

13060 - Altre immobilizzazioni immateriali

4.250,00

13060000 - Altre immobilizzazioni immateriali**4.250,00**[100530 000 - costi pluriennali su beni di terzi](#)

4.250,00

13070 - Immobilizzazioni materiali

70.972,96

13075 - Terreni e fabbricati

1,00

13085 - Fabbricati

1,00

13085000 - Fabbricati**1,00**[100740 000 - fabbricati strumentali](#)

1,00

13090 - Impianti e macchinari

19.711,90

13090000 - Impianti e macchinari**19.711,90**[100820 000 - impianti generici](#)

19.711,90

13095 - Attrezzature industriali e commerciali

27.752,90

13095000 - Attrezzature industriali e commerciali**27.752,90**[101080 000 - attrezzatura varia e minuta](#)

27.752,90

13100 - Altri beni materiali ammortizzabili

23.507,16

13105 - Mobili e arredi

15.748,44

13105000 - Mobili e arredi**15.748,44**[101220 000 - mobili e arredi](#)

15.748,44

13110 - Macchine d'ufficio

7.758,72

13110000 - Macchine d'ufficio**7.758,72**[101280 000 - macchine ufficio elettroniche e computers](#)

7.758,72

15 - ATTIVO CIRCOLANTE**155.289,95**

15030 - Crediti

63.036,98

15035 - Verso clienti

22.029,24

13 - IMMOBILIZZAZIONI**74.257,01**

13000 - Immobilizzazioni immateriali

4.603,40

13025 - Dir.brevetto ind. e utiliz.opere ingegno

353,40

13025005 - F.do amm.brevetti ind. e opere ingegno**353,40**[200250 000 - f.do amm. di utiliz. di programmi software](#)

353,40

13055 - Altre immobilizzazioni immateriali

4.250,00

13060 - Altre immobilizzazioni immateriali

4.250,00

13060005 - F.do amm. altre immobiliz.immateriali**4.250,00**[200555 000 - f.do amm. costi pluriennali su beni di terzi](#)

4.250,00

13070 - Immobilizzazioni materiali

69.653,61

13075 - Terreni e fabbricati

1,00

13085 - Fabbricati

1,00

13085005 - F.do amm. fabbricati**1,00**[200765 000 - f.do amm. fabbricati strumentali](#)

1,00

13090 - Impianti e macchinari

19.595,23

13090005 - F.do amm. impianti e macchinari**19.595,23**[200905 000 - f.do amm. impianti generici](#)

19.595,23

13095 - Attrezzature industriali e commerciali

26.898,03

13095005 - F.do amm.attrezzature indust. e commer.**26.898,03**[201130 000 - f.do amm. attrezzatura varia e minuta](#)

26.898,03

13100 - Altri beni materiali ammortizzabili

23.159,35

13105 - Mobili e arredi

15.400,63

13105005 - f.do amm. mobili e arredi**15.400,63**[201240 000 - f.do amm. mobili e arredi](#)

15.400,63

13110 - Macchine d'ufficio

7.758,72

13110005 - F.do amm. macchine d'ufficio**7.758,72**[201300 000 - f.do amm. macchine ufficio elettroniche e computers](#)

7.758,72

31 - PATRIMONIO NETTO**53.365,72**

31000 - Capitale

48.577,96

31000000 - Capitale**48.577,96**

BILANCIO DI VERIFICA

Esercizio 2023 / 1 **Dal** 01-01-2023 **Al** 31-12-2023
Registrazioni **Dal** **Al**

SCUOLA DELL'INFANZIA EMMA PEREGO OSCULATI

Partita IVA 01489790137 **Codice Fiscale** 81006090138
Attività 1 Istruz.di grado preparatorio
Regime Contabile Ordinario **Tipo Reddito** Impresa

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'****PASSIVITA'**

| | | | |
|---|---------------------------|--|---------------------------|
| 15040 - Importi scadenti entro l'es. successivo | 22.029,24 | 203780 000 - capitale sociale | 48.577,96 |
| 15040000 - Crediti v/clienti (EE) | 22.029,24 | 31035 - Utili (perdite) portati a nuovo | 4.787,76 |
| 102280 000 - clienti ordinari (EE) | 22.029,24 | 31035000 - Utili portati a nuovo | 4.787,76 |
| 15100 - Crediti tributari | 40.281,91 | 204285 000 - utili esercizi precedenti portati a nuovo | 4.787,76 |
| 15100000 - Importi scadenti entro l'es. successivo | 40.281,91 | 35 - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB. | 16.940,68 |
| 102710 000 - crediti per altre imposte da compensare (EE) | 23.362,34 | 35000000 - Trattamento fine rapporto di lavoro sub. | 16.940,68 |
| 102715 000 - credito IRES (EE) | 4.242,24 | 204500 000 - trattamento fine rapporto di lavoro sub. | 16.940,68 |
| 102720 000 - credito IRAP (EE) | 1.087,00 | 37 - DEBITI | 42.754,42 |
| 102735 000 - credito IVA annuale da compensare (EE) | 4.016,00 | 37025 - Acconti | 74,80 |
| 102755 000 - IRAP in acconto (EE) | 0,00 | 37025000 - Importi scadenti entro l'es. successivo | 74,80 |
| 102765 000 - IVA conto erario (EE) | 1.086,81 | 204815 000 - clienti - anticipi e acconti ricevuti (EE) | 74,80 |
| 102770 000 - IVA acquisti (EE) | 0,00 | 37030 - Debiti verso fornitori | 12.215,59 |
| 102795 001 - erario c/credito trattamento integrativo L.21/2020 | 319,02 | 37030000 - Importi scadenti entro l'es. successivo | 12.215,59 |
| 102795 010 - erario c/credito assistenza fiscale 730 | 0,00 | 204845 000 - fornitori ordinari (EE) | 1.327,17 |
| 102810 000 - erario c/ritenute su interessi attivi (EE) | 0,00 | 204850 000 - fornitori - fatture da ricevere (EE) | 10.888,42 |
| 102832 000 - altre ritenute subite | 6.168,50 | 204862 000 - fornitori - note di accredito da ricevere (EE) | 0,00 |
| 15110 - Verso altri | 725,83 | 37055 - Debiti tributari | 6.435,73 |
| 15112 - Importi scadenti entro l'es. successivo | 725,83 | 37055000 - Importi scadenti entro l'es. successivo | 6.435,73 |
| 15112000 - Crediti v/altri (EE) | 725,83 | 205045 000 - erario c/IRPEF su retribuzioni (EE) | 3.817,53 |
| 102980 000 - fornitori - anticipi e acconti versati (EE) | 53,87 | 205045 001 - erario c/addizionale regionale su retribuzioni (EE) | 0,00 |
| 103070 000 - crediti diversi | 671,96 | 205045 003 - erario c/IRPEF su Tfr (EE) | 0,00 |
| 103070 010 - crediti v/operatori web trasferimento fondi Satsipay | 0,00 | 205060 000 - erario c/ritenute su redditi di lav. autonomo e assim. (EE) | 53,20 |
| 15150 - Disponibilità liquide | 92.252,97 | 205090 000 - erario c/IRES (EE) | 1.476,00 |
| 15150000 - Depositi bancari e postali | 92.050,32 | 205095 000 - erario c/IRAP (EE) | 1.089,00 |
| 103435 001 - BCC Cra Cantù c/c | 46.138,28 | 205140 000 - IVA vendite (EE) | 0,00 |
| 103435 050 - BCC Brianza e Laghi c/c | 45.596,71 | 205142 000 - IVA split payment | 0,00 |
| 103455 000 - carte di credito prepagate | 315,33 | 205145 000 - IVA corrispettivi (EE) | 0,00 |
| 15150010 - Denaro e valori in cassa | 202,65 | 37060 - Debiti v/istituti prev. e secur. sociale | 11.989,69 |
| 103485 000 - cassa contanti | 202,65 | 37060000 - Importi scadenti entro l'es. successivo | 11.989,69 |
| 17 - RATEI E RISCONTI ATTIVI | 802,58 | 205235 000 - debiti v/INPS (EE) | 7.477,55 |

BILANCIO DI VERIFICA

Esercizio 2023 / 1 **Dal** 01-01-2023 **Al** 31-12-2023
Registrazioni **Dal** **Al**

SCUOLA DELL'INFANZIA EMMA PEREGO OSCULATI

Partita IVA 01489790137 **Codice Fiscale** 81006090138
Attività 1 Istruz.di grado preparatorio
Regime Contabile Ordinario **Tipo Reddito** Impresa

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'****PASSIVITA'**

| | | | |
|---|-------------------|---|-------------------|
| 17000005 - Ratei e risconti | 802,58 | 205280 000 - debiti v/INAIL (EE) | <u>0,00</u> |
| 103525 000 - ratei attivi | <u>29,63</u> | 205315 001 - debiti v/INPDAP (EE) | <u>1.304,04</u> |
| 103550 000 - risconti attivi | <u>772,95</u> | 205345 000 - debiti v/f.di di previdenza complementare (EE) | <u>3.208,10</u> |
| 37 - DEBITI | 142,29 | <i>37065 - Altri debiti</i> | <i>12.038,61</i> |
| <i>37055 - Debiti tributari</i> | <i>120,88</i> | 37065000 - Importi scadenti entro l'es. successivo | 12.038,61 |
| 37055000 - Importi scadenti entro l'es. successivo | 120,88 | 205400 000 - dipendenti c/retribuzione (EE) | <u>12.038,61</u> |
| 205045 002 - erario c/addizionale comunale su retribuzioni (EE) | <u>20,36</u> | 39 - RATEI E RISCONTI PASSIVI | 16.561,67 |
| 205080 000 - erario c/imposta sostitutiva su rivalutazione TFR (EE) | <u>100,52</u> | 39000005 - Ratei e risconti | 16.561,67 |
| <i>37065 - Altri debiti</i> | <i>21,41</i> | 205615 000 - ratei passivi | <u>9.507,45</u> |
| 37065000 - Importi scadenti entro l'es. successivo | 21,41 | 205655 000 - risconti passivi | <u>7.054,22</u> |
| 205490 005 - debiti verso amministratori per anticipazioni | <u>21,41</u> | | |
| 91 - CONTI EPILOGATIVI E TRANSITORI | 0,00 | | |
| 91000000 - Utile/perdita dell'esercizio | 0,00 | | |
| 900105 000 - perdita dell'esercizio | <u>0,00</u> | | |
| TOTALE ATTIVITA' | 231.811,18 | TOTALE PASSIVITA' | 203.879,50 |
| | | UTILE D'ESERCIZIO | 27.931,68 |
| TOTALE A PAREGGIO | 231.811,18 | TOTALE A PAREGGIO | 231.811,18 |

BILANCIO DI VERIFICA

Esercizio 2023 / 1 Dal 01-01-2023 Al 31-12-2023
 Registrazioni Dal Al

SCUOLA DELL'INFANZIA EMMA PEREGO OSCULATI

Partita IVA 01489790137 Codice Fiscale 81006090138
 Attività 1 Istruz.di grado pr
 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

| | |
|---|-------------------|
| 71 - VALORE DELLA PRODUZIONE | 31,01 |
| 71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 31,01 |
| 500785 000 - abbuoni su vendite/prestazioni | <u>31,01</u> |
| 73 - COSTI DELLA PRODUZIONE | 345.657,64 |
| 73000000 - Mat.prime, sussid. di consumo e di merci | 52.402,33 |
| 703015 000 - acquisto di materiale di consumo | <u>5.064,80</u> |
| 703020 000 - acquisto di merci e prodotti | <u>1.314,76</u> |
| 703020 001 - acquisti prodotti per mensa | <u>44.405,13</u> |
| 703025 000 - altri acquisti | <u>63,47</u> |
| 703085 000 - indumenti di lavoro | <u>187,87</u> |
| 703090 000 - materiale di pulizia | <u>315,70</u> |
| 703110 000 - cancelleria e stampati | <u>1.023,51</u> |
| 703385 000 - spese accessorie su acquisti | <u>27,09</u> |
| 73005000 - Per servizi | 31.255,67 |
| 703905 000 - prestazioni di terzi | <u>4.850,99</u> |
| 703905 001 - prestazioni di servizi bando estate | <u>12.065,50</u> |
| 703920 000 - spese telefoniche-fax-internet | <u>420,00</u> |
| 704008 000 - manut. e rip. impianti e macchinari | <u>1.572,30</u> |
| 704170 000 - prestazioni professionali | <u>1.870,00</u> |
| 704195 000 - canoni di assistenza periodica | <u>402,00</u> |
| 704205 000 - canoni hardware/software | <u>244,19</u> |
| 704250 000 - consulenza amministrativa e fiscale | <u>6.560,00</u> |
| 704360 000 - corsi di formazione e preparazione del personale | <u>308,00</u> |
| 704390 000 - spese di trasporto | <u>750,00</u> |
| 704415 000 - costi postali | <u>21,05</u> |
| 704420 000 - servizi bancari | <u>62,00</u> |
| 704505 000 - assicurazioni obbligatorie | <u>0,00</u> |
| 704510 000 - assicurazioni non obbligatorie | <u>1.529,64</u> |
| 704605 000 - vitto e alloggio (no rappresentanza) | <u>600,00</u> |
| 73010000 - Per godimento di beni di terzi | 1.254,36 |

| | |
|--|-------------------|
| 71 - VALORE DELLA PRODUZIONE | 376.187,16 |
| 71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 208.220,33 |
| 500025 000 - vendite da corrispettivi | <u>134,68</u> |
| 500260 000 - ricavi da rette di frequenza | <u>136.100,96</u> |
| 500260 001 - ricavi da buoni pasto | <u>61.880,65</u> |
| 500260 002 - ricavi da iscrizioni | <u>3.465,25</u> |
| 500260 003 - ricavi da servizi pre-post scuola | <u>6.638,79</u> |
| <i>71020 - Altri ricavi e proventi</i> | <i>167.966,83</i> |
| 71020000 - Altri ricavi e proventi | 13.939,96 |
| 501935 000 - plusvalenze patrimoniali | <u>8,75</u> |
| 501944 000 - sopravv. attive altri ricavi e proventi | <u>11.560,00</u> |
| 501955 000 - arrotondamenti attivi | <u>64,93</u> |
| 501960 000 - altri ricavi e proventi | <u>1.945,48</u> |
| 501975 000 - rimborso spese per anticipazioni a clienti | <u>360,80</u> |
| 71020005 - Contributi in conto esercizio | 154.026,87 |
| 502550 000 - contributi in c/esercizio | <u>28.993,33</u> |
| 502550 001 - contributi in conto esercizio Comune di Brenna | <u>62.889,87</u> |
| 502550 002 - contributi in conto esercizio Ministero Pubblica Istruzione | <u>62.143,67</u> |
| 73 - COSTI DELLA PRODUZIONE | 0,02 |
| 73000000 - Mat.prime, sussid. di consumo e di merci | 0,02 |
| 703265 000 - abbuoni su acquisti | <u>0,02</u> |

BILANCIO DI VERIFICA

Esercizio 2023 / 1 **Dal** 01-01-2023 **Al** 31-12-2023
Registrazioni **Dal** **Al**

SCUOLA DELL'INFANZIA EMMA PEREGO OSCULATI

Partita IVA 01489790137 **Codice Fiscale** 81006090138
Attività 1 Istruz.di grado preparatorio
Regime Contabile Ordinario **Tipo Reddito** Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

| | |
|---|-------------------|
| 705175 000 - diritti, licenze, brevetti e royalties | 30,36 |
| 705360 000 - noleggi passivi | 1.224,00 |
| <i>73015 - Per il personale</i> | 244.339,17 |
| 73015000 - Salari e stipendi | 176.959,74 |
| 705900 000 - salari e stipendi | 176.959,74 |
| 73015005 - Oneri sociali | 55.935,36 |
| 705975 000 - contributi INPS | 43.542,92 |
| 705975 010 - contributi INPDAP | 11.437,58 |
| 705980 000 - contributi INAIL | 954,86 |
| 73015010 - Quote trattamento di fine rapporto | 9.534,07 |
| 706055 000 - accantonamento al TFR | 9.534,07 |
| 73015020 - Altri costi | 1.910,00 |
| 706175 000 - erogazioni liberali a dipend. in natura e omaggi | 1.910,00 |
| <i>73020 - Ammortamenti e svalutazioni</i> | 1.421,21 |
| 73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali | 1.421,21 |
| 706480 000 - amm.to impianti generici | 18,91 |
| 706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta | 867,61 |
| 706575 000 - amm.to mobili e arredi | 240,95 |
| 706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers | 293,74 |
| 73040000 - Oneri diversi di gestione | 14.984,90 |
| 707245 000 - imposta di bollo | 599,48 |
| 707250 000 - imposta di registro | 200,00 |
| 707310 000 - sopravvenienze passive oneri diversi di gestione | 1.100,00 |
| 707340 000 - arrotondamenti passivi | 13,30 |
| 707390 000 - quote associative | 1.169,00 |
| 707410 000 - sanzioni, multe e ammende | 31,42 |
| 707415 000 - costi indeducibili | 400,00 |
| 707485 000 - spese amministrative varie | 437,00 |
| 707500 000 - spese adeguam. norme sicurezza sul lavoro | 4.668,30 |
| 707520 000 - costi per mensa e somministrazioni interne all'azienda | 94,93 |

BILANCIO DI VERIFICA

Esercizio 2023 / 1 **Dal** 01-01-2023 **Al** 31-12-2023
Registrazioni **Dal** **Al**

SCUOLA DELL'INFANZIA EMMA PEREGO OSCULATI

Partita IVA 01489790137 **Codice Fiscale** 81006090138
Attività 1 Istruz.di grado preparatorio
Regime Contabile Ordinario **Tipo Reddito** Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

[707540 000 - IVA indetraibile pro-rata](#) 6.204,67

[707555 000 - indennizzi a clienti per danni](#) 66,80

75 - PROVENTI E ONERI FINANZIARI **1,85**

75030 - Interessi e altri oneri finanziari 1,85

75030015 - Verso terzi **1,85**

[709655 000 - interessi passivi diversi](#) 1,85

81 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO **2.565,00**

81000 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO 2.565,00

81000000 - Imposte correnti **2.565,00**

[710890 000 - IRES](#) 1.476,00

[710895 000 - IRAP](#) 1.089,00

TOTALE COSTI **348.255,50** **TOTALE RICAVI** **376.187,18**

UTILE D'ESERCIZIO **27.931,68**

TOTALE A PAREGGIO **376.187,18** **TOTALE A PAREGGIO** **376.187,18**