

OPERA BAROLO E.M.

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	97501210013
Numero Rea	TORINO 1008044
P.I.	08880650018
Capitale Sociale Euro	0,00
Forma Giuridica	Ente morale
Settore di attività prevalente (ATECO)	011110
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	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2021	31-12-2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	224
Totale immobilizzazioni immateriali	0	224
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	30.773.648	30.782.092
2) Impianti e macchinario	79.419	102.850
3) Attrezzature industriali e commerciali	38.468	46.271
4) Altri beni	68.849	70.761
Totale immobilizzazioni materiali	30.960.384	31.001.974
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	30.960.384	31.002.198
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	79.059	79.059
Totale rimanenze	79.059	79.059
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	378.207	371.845
Totale crediti verso clienti	378.207	371.845
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	165.841	19.294
Totale crediti tributari	165.841	19.294
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	176.125	164.032
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.000	1.000
Totale crediti verso altri	177.125	165.032
Totale crediti	721.173	556.171
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	755.534	586.199
3) Danaro e valori in cassa	2.192	3.592
Totale disponibilità liquide	757.726	589.791
Totale attivo circolante (C)	1.557.958	1.225.021
D) RATEI E RISCONTI	33.914	44.333
TOTALE ATTIVO	32.552.256	32.271.552
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2021	31-12-2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	28.406.830	28.406.830
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Varie altre riserve	69.399	1.671
Totale altre riserve	69.399	1.671
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(143.881)	(388.981)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(28.040)	245.100
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	28.304.308	28.264.620
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	643.903	564.095
D) DEBITI		
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	136.507	133.778
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.191.808	2.328.617
Totale debiti verso altri finanziatori	2.328.315	2.462.395
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	457.687	493.945
Totale acconti	457.687	493.945
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	310.147	212.067
Totale debiti verso fornitori	310.147	212.067
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	59.893	30.127
Totale debiti tributari	59.893	30.127
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	73.018	35.175
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.018	35.175
Totale debiti (D)	3.229.060	3.233.709
E) RATEI E RISCOINTI	374.985	209.128
TOTALE PASSIVO	32.552.256	32.271.552

CONTO ECONOMICO	31-12-2021	31-12-2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.726.788	2.642.912
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	562.543	544.982
Altri	320.052	344.934
Totale altri ricavi e proventi	882.595	889.916
Totale valore della produzione	3.609.383	3.532.828
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.292	38.420
7) Per servizi	771.861	673.281
8) Per godimento di beni di terzi	21.572	13.718
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.371.825	1.192.914
b) Oneri sociali	400.948	285.149
c) Trattamento di fine rapporto	118.208	95.873
e) Altri costi	26.368	25.085
Totale costi per il personale	1.917.349	1.599.021
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	224	848
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	338.584	333.833
Totale ammortamenti e svalutazioni	338.808	334.681
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	(14.620)
12) Accantonamenti per rischi	28.524	37.014
14) Oneri diversi di gestione	325.985	414.373
Totale costi della produzione	3.435.391	3.095.888
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	173.992	436.940
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	26	29
Totale proventi diversi dai precedenti	26	29
Totale altri proventi finanziari	26	29
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	59.551	61.089
Totale interessi e altri oneri finanziari	59.551	61.089
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(59.525)	(61.060)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	114.467	375.880
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	142.507	130.780
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	142.507	130.780
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(28.040)	245.100

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2021, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
 - a) secondo prudenza. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzata alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
 - b) nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'ente costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;

- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "costanza nei criteri di valutazione", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati dell'ente;
- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della neutralità del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C..

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- oneri pluriennali;
- beni immateriali (concessioni, licenze);

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 0.

I beni materiali, ossia quei beni non monetari che di norma rappresentano diritti giuridicamente beni immateriali tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto:

- risultano individualmente identificabili (ossia incorporati dalla società e trasferibili) o derivano da diritti contrattuali o da altri diritti legali;
- il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità;
- l'ente acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dal bene stesso e può limitarne l'accesso da parte di terzi.
- Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, con il consenso, ove esistente, del Collegio sindacale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo.

Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni.

Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga poi effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore dei beni immateriali è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale e si forniscono i dettagli che seguono.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 0 (€ 224 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2021	0
Saldo al 31/12/2020	224
Variazioni	-224

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I. dell'attivo.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizza zioni immateriali	Totale immobilizza zioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.525	9.120	10.645
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.301	9.120	10.421
Valore di bilancio	224	0	224
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	224	0	224
Totale variazioni	(224)	0	(224)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.525	9.120	10.645
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.525	9.120	10.645

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà dell'ente

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento e sviluppo.

B I - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 30.960.384 (€ 31.001.974 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2021	30.960.384
Saldo al 31/12/2020	31.001.974
Variazioni	-41.590

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte della

voce B II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	32.362.980	171.970	101.129	146.566	32.782.645
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.580.888	69.120	54.858	75.805	1.780.671
Valore di bilancio	30.782.092	102.850	46.271	70.761	31.001.974
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	274.717	44.140	1.464	18.263	338.584
Altre variazioni	266.273	20.709	(6.339)	16.351	296.994
Totale variazioni	(8.444)	(23.431)	(7.803)	(1.912)	(41.590)
Valore di fine esercizio					
Costo	32.629.253	179.168	108.301	162.917	33.079.639
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.855.605	99.749	69.833	94.068	2.119.255
Valore di bilancio	30.773.648	79.419	38.468	68.849	30.960.384

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà dell'ente.

Operazioni di locazione finanziaria

L'ente non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

ATTIVO CIRCOLANTE

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2021 è pari a euro 1.557.958. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in AUMENTO pari a euro **332.937**.

Di seguito sono forniti i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

Rimanenze

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite da materie prime, nel caso specifico si tratta di pioppi e sono valutate in bilancio al costo di acquisto, incrementato per i costi sostenuti nell'esercizio.

Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I" pari a € 79.059 (€ 79.059 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
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	79.059	0	79.059
Totale rimanenze	79.059	0	79.059

Crediti

I

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-quater) verso altri

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 721.173 (€ 556.171 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	455.884	0	455.884	77.677	378.207
Crediti tributari	165.841	0	165.841		165.841
Verso altri	176.125	1.000	177.125	0	177.125
Totale	797.850	1.000	798.850	77.677	721.173

Si precisa che l'ente non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali al costo ammortizzato, nè all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti i crediti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Pertanto i crediti commerciali, di cui alla voce CII 1) sono iscritti in bilancio al valore di presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti.

CREDITI VS. CLIENTI

descrizione	2020	2021	variazioni
crediti vs. altri	12.900,00	15.300,00	2.400,00
crediti voucher sociali	66.095,00	81.715,00	15.620,00
crediti per fatture da emettere	-	16.920,33	16.920,33
vs. famiglie istituto S.Anna	97.624,57	86.610,82	-11.013,75
vs. famiglie scuola Barolo	39.210,00	50.216,00	11.006,00
vs. inquilini	156.015,05	127.444,76	-28.570,29
TOTALE	371.844,62	378.206,91	6.362,29

CREDITI TRIBUTARI

descrizione	2020	2021	variazioni
credito iva	211,67	211,67	0-
credito ires	11.071,00	0	-11.071,00
credito tributario bonus facciata	0	165.629,00	165.629,00
credito imposta sostitutiva tfr	91,97	0	-91,97
credito d'iposta sanificazione ambienti	7.919,00	0	-7.919,00
TOTALE	19.293,64	165.840,67	146.547,03

CREDITI VS. ALTRI

descrizione	2020	2021	variazioni
crediti per contributi	93.300,00	106.800,00	13.500,00
anticipi a fornitori/CREDITI DIVERSI	7.623,26	2.662,84	-4.960,42
gestione - anticipi condomini	62.968,91	67.662,22	4.693,31
credito inail/CIG	1.139,98	-	-1.139,98
TOTALE	165.032,15	177.125,06	12.092,91

FONDO SVALUTAZIONI CREDITI

decrisione	valore iniziale	variazioni	acc.to	valore finale
fondo svalutazione crediti	96.558,01	-47.404,59	28.523,66	77.677,08

voce CII - variazioni dei crediti - distinzione per scadenza

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante aventi durata residua superiore a cinque anni ne oltre l'esercizio successivo

	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	371.845	6.362	378.207	378.207	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.294	146.547	165.841	165.841	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	165.032	12.093	177.125	176.125	1.000	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	556.171	165.002	721.173	720.173	1.000	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 757.726 (€ 589.791 nel precedente esercizio); corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	586.199	169.335	755.534
Denaro e altri valori in cassa	3.592	(1.400)	2.192
Totale disponibilità liquide	589.791	167.935	757.726

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE AL BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei e risconti attivi sono pari a € 33.914 (€ 44.333 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.197	17.724	22.921
Risconti attivi	39.136	(28.143)	10.993
Totale ratei e risconti attivi	44.333	(10.419)	33.914

Composizione dei ratei attivi:

descrizione	importo
interessi attivi c.c.	1,25
contr.straord.covid 19 - ministero della Cultura	3.241,49
Immagine lavoro / quota riscald.2021	7.266,97
Comune Moncalieri /quota 21 contrib.infanzia	12.411,60
TOTALE	22.921,31

Composizione dei risconti attivi

descrizione	importo
assicuraz. - infortuni scuole	5.213,53
assicurazioni varie	1.901,93
buoni pasto 2022	3.529,34
altro	347,70
TOTALE	10.992,50

Oneri finanziari capitalizzati**Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I – Capitale
- II – Riserva da soprapprezzo delle azioni
- III – Riserve di rivalutazione
- IV – Riserva legale
- V – Riserve statutarie
- VI – Altre riserve, distintamente indicate
- VII – Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
- VIII – Utili (perdite) portati a nuovo
- IX – Utile (perdita) dell'esercizio o Perdita ripianata
- X – Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 28.304.308 (€ 28.264.620 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	28.406.830	0	0	0	0	0		28.406.830
Altre riserve								
Varie altre riserve	1.671	0	0	0	0	67.728		69.399
Totale altre riserve	1.671	0	0	0	0	67.728		69.399
Utili (perdite) portati a nuovo	(388.981)	0	245.100	0	0	0		(143.881)
Utile (perdita) dell'esercizio	245.100	0	(245.100)	0	0	0	(28.040)	(28.040)
Totale Patrimonio netto	28.264.620	0	0	0	0	67.728	(28.040)	28.304.308

DETTAGLIO DELLE VARIE ALTRE RISERVE

(Prospetto)

descrizione	valore iniziale	variazione	valore finale
F.do Fondaz. Mazzucchelli	1.670,94	0	1.670,94
F.do POLO ALIMENTARE	0	47.000,00	47.000,00
F.do Progetto fare bene il bene 2		20.728,00	20.728,00
TOTALE	1.670,94	67.728,00	69.398,94

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

TFR

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenziano:

nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 643.903;

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto 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.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	564.095
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	79.808
Totale variazioni	79.808
Valore di fine esercizio	643.903

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.229.060 (€ 3.233.709 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso altri finanziatori	2.462.395	(134.080)	2.328.315
Acconti	493.945	(36.258)	457.687
Debiti verso fornitori	212.067	98.080	310.147
Debiti tributari	30.127	29.766	59.893
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	35.175	37.843	73.018
Totale	3.233.709	(4.649)	3.229.060

dettaglio voce Acconti

descrizione	valore iniziale	variazioni	valore finale
depositi cauzionali contratti di locazione	14.030,00	-1.000,00	13.030,00
caparra - terreno Venaria Reale	300.000,00	0	300.000,00
Inquilini c/anticipi	76.019,89	-13.077,77	62.942,19
voucher buono scuola	103.895,00	-22.180,00	81.715,00
TOTALE	493.944,89	36.257,77	457.687,19

Debiti commerciali o vs. fornitori

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti alla voce D.7 per euro 310.147, è stata effettuata al valore nominale.

Si precisa che l'ente non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i debiti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.5-bis "Crediti tributari".

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 altri finanziatori	2.462.395	(134.080)	2.328.315	136.507	2.191.808	0
Acconti	493.945	(36.258)	457.687	457.687	0	0
Debiti verso fornitori	212.067	98.080	310.147	310.147	0	0
Debiti tributari	30.127	29.766	59.893	59.893	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.175	37.843	73.018	73.018	0	0
Totale debiti	3.233.709	(4.649)	3.229.060	1.037.252	2.191.808	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che esiste un debito ventennale (2016-2036) assistito da garanzia reale su beni sociali e meglio in Torino - Via Francesco Cigna,14E Foglio n. 1182 Particella n. 308 Subalterno n. 4 Categoria B1,a fronte del finanziamento n. 0367057521015 del 26.04.2016 a tasso fisso di euro 3.000.000 - rata trimestrale fino al 2036 con conseguente iscrizione di ipoteca di euro 6.000.000 - atto Notaio GANELLI - n.22439 Repertorio n. 33450 del 26.04.2016, rimborsato al 31.12.2021 per euro 672.908,13

Inoltre, con altro separato Atto n. 22440 Repertorio n. 33451 del 26-04-2016 notaio GANELLI a seguito didelibera del CDA l'Ente ha assunto la posizione di terzo datore di ipoteca (debitore principale Co-Abitare) per un importo globale di 2.000.000, al 31.12.2021 le rate scadute risultano regolarmente pagate.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 374.985 (€ 209.128 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	102.982	5.185	108.167
Risconti passivi	106.146	160.672	266.818
Totale ratei e risconti passivi	209.128	165.857	374.985

/Composizione dei ratei passivi:

descrizione	importo
QUOTE FERIE/PERMESSI	92.343,93
quota oneri 2021 . incasso bonus facciata 2021	2.153,77
INTERESSI PASSIVI su MUTUI	9.639, 92
quota 2021 / tarsu , imu ecc.	3.058,58
spese bancarie/valori bollati ecc.	905,61
Varie	64,87
totale	108.166,67

Composizione dei risconti passivi:

descrizione	importo
fitti competenza 2022	78.967,27
quote iscriz./rette scuola barolo	13.315,00
quote iscriz./rette ist.s.anna moncalieri	25.460,25
quota 202272031 rimborso bonus facciata	149.075,18
totale	266.817,70

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 2.726.788.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5)

.

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:

RICAVI DELLA PRODUZIONE

Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
309040	RIDUZIONE AFFITTO	- 43.297					- 43.297
309041	RIDUZIONE RETTE					- 347	- 347
324009	ARROTONDAMENTI PASSIVI	- 4		- 0	- 1	- 0	- 5
403009	CONTRIBUTO PER IL FUNZIONAMENTO - RETTE				451.645		451.645
403010	QUOTE ISCRIZIONE - A.S.				36.400		36.400
403012	INGRESSI PALAZZO			15.320			15.320
403015	CONTRIB. PER IL FUNZIONAMENTO - RETTE INFANZIA MON					111.622	111.622
403016	CONTRIB. PER IL FUNZIONAMENTO - RETTE PRIMARIA MON					340.752	340.752
403017	CONTRIB. PER IL FUNZIONAMENTO - RETTE SECOND. MON					173.355	173.355
403018	QUOTE ISCRIZ. AS. MONCAL INFANZIA					10.980	10.980
403019	QUOTE ISCRIZ. AS. MONCAL PRIMARIA					28.555	28.555
403020	QUOTE ISCRIZ. AS. MONCAL SECONDARIA					10.310	10.310
403021	DOPOSCUOLA INFANZIA MONCALIERI					13.207	13.207
403022	DOPOSCUOLA PRIMARIA MONCALIERI					15.684	15.684
403023	DOPOSCUOLA SECONDARIA MONCALIERI					14.334	14.334
403024	CORSI CURRICULARI POM. MONCALIERI					8.390	8.390
403027	CORSI EXTRA-CURRICULARI - SCUOLA BAROLO - VENARIA				17.360		17.360
601001	BORGARO CASCINE E TERRENI	16.500					16.500
602001	LEINI' CASCINE E TERRENI	31.000					31.000
603001	SALLUZZO FITTI CASCINE E TERRENI	154.484					154.484
604001	VENARIA FITTI TERRENI	18.500					18.500
606001	V.CIGNA FITTI SUPERCARWASH SUPER ERG	52.530					52.530
608001	V.COTTOL 24 BIS FITTO VASILESCU	7.515					7.515
615001	FITTO OCCASIONALE DA USO SALE			23.000			23.000
617001	V.CAPPELLO 22 FITTI NEGOZI E ABITAZIONI	110.732					110.732
618001	P.ZZA SAVOIA 6 FITTI NEGOZI E ABITAZIONI	129.956					129.956
620002	MANSARDE CASE UNITE	49.210					49.210
622001	V.AMATI 118/1-7 FITTI ALLOGGI BOX	417.516					417.516
623001	V.AMATI 130/3-4 FITTI ALLOGGI BOX	210.760					210.760
624001	V.SCIESA 9/17 FITTI ALLOGGI E BOX	244.126					244.126
625001	V. PARINI 16 FITTI ALLOGGI BOX	31.815					31.815
640003	ENTRATE VARIE	22.986			1.592	302	24.880
		1.454.329	-	38.319	506.996	727.143	2.726.788

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 882.595 (€ 889.916 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	544.982	17.561	562.543
Altri			
Rimborsi spese	60.459	110.475	170.934
Rimborsi assicurativi	31.083	10.997	42.080
Sopravvenienze e insussistenze attive	253.392	(146.355)	107.037

Altri ricavi e proventi	0	1	1
Totale altri	344.934	(24.882)	320.052
Totale altri ricavi e proventi	889.916	(7.321)	882.595

altri ricavi e proventi

5) altri							
Contributi in c/esercizio							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
408007	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		25.486	2.500			27.986
408039	CONTRIBUTO M.I.U.R.				193.670	198.037	391.707
408061	CONTRIBUTI - COMUNE DI MONCALIERI - SCUOLA INFANZIA					30.772	30.772
408062	CONTRIBUTI MIUR SCUOLA INFANZIA MONCALIERI					69.136	69.136
408063	CONTRIBUTI MIUR SCUOLA MEDIA MONCALIERI					22.688	22.688
408076	PROGETTO VIVOMEGLIO			3.700			3.700
408101	CONTRIBUTO C/IMPIANTI BONUS FACCIATA	16.554					16.554
	totale	16.554	25.486	6.200	193.670	320.633	562.543
Rimborso spese							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
408037	RIMBORSO FORFETTARIO MENSA				46.500	24.124	70.624
408040	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI					52.482	52.482
408042	CONTRIBUTO LIBERALE FAMIGLIE SCUOLE				108	330	438
408046	CONTRIBUTO PALAZZO	30.000		13.350			43.350
408052	OFFERTE	200					200
408053	5 X 1000	3.840					3.840
	totale	34.040	-	13.350	46.608	76.936	170.934
Rimborso da assicurazioni							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
408002	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	38.400				3.680	42.080
	totale	38.400	-	-	-	3.680	42.080
Sopravvenienze ed insussistenze attive							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
442001	SOPRAVV. ATTIVE STRAORD. (ERRORI DI PREC. ES.)	6.045					6.045
442012	SOPRAVV. CONTRIB. EROGATI PER EVENTI ECCEZIONALI			4.165	40.519	34.773	79.457
408018	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	7.690		2.000	3	11.843	21.536
	totale	13.735	-	6.165	40.522	46.616	107.037
Arrotondamenti/inserimento voci							1
ALTRI RICAVI E PROVENTI		102.728	25.486	25.715	280.800	447.865	882.595

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 3.397,55.

Materie prime

Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
301001	MATERIE PRIME	-	150	-	-	-	150
302002	CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTOV. INDED.	1.468	-	-	-	-	1.468
302007	MATER. CANCELLERIA (REGISTRI, TIMBRI, FOTOC.)	4.780	-	123	-	153	5.057
302012	MEDICINALI E MATERIALE INFERMERIA	59	-	-	-	-	59
324000	ACQUISTO BIGLIETTI GTT	-	-	1.300	-	-	1.300
302043	SPESE PER MASCHERINE IGENIZZANTI E VARIE	985	-	62	155	5.894	7.096
302030	MATERIALI DI CONSUMO	2.174	-	1.348	558	2.322	6.401
302031	MATERIALE INFORMATICO	2.255	-	-	168	-	2.423
302032	MATERIALE DI DATTICO	113	-	-	2.255	2.492	4.859
306113	SERVIZI PER MANI FESTE ED EVENTI	1.537	-	942	-	-	2.479
	totale	13.371	150	3.775	3.135	10.861	31.293

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 771.861 (€ 673.281 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	13.400	(6.675)	6.725
Energia elettrica	34.249	21.687	55.936
Gas	89.459	47.475	136.934
Spese di manutenzione e riparazione	216.057	(31.575)	184.482
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	6.013	2.215	8.228
Pubblicità	0	281	281
Spese e consulenze legali	3.390	19.467	22.857
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	54.454	6.054	60.508
Spese telefoniche	17.441	(8.061)	9.380
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	5.040	(706)	4.334
Assicurazioni	71.589	665	72.254
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	992	100	1.092
Altri	161.197	47.653	208.850
Totale	673.281	98.580	771.861

DETTAGLIO VOCI

a) lavorazioni esterne							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
304001	LAVORAZIONI ESTERNE		6.725				6.725
	totale	-	6.725	-	-	-	6.725

b) energia elettrica							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
304005	ENERGIA ELETTRICA - ESTERNI	1.180					1.180
306043	ENERGIA ELETTRICA - SEDI	4.211		10.948	12.941	25.606	53.706
306110	ACQUEDOTTO IDRANTI	122		316	613		1.050
	totale	5.512	-	11.264	13.554	25.606	55.936

c) riscaldamento							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
306044	RISCALDAMENTO - SEDI	8.263		21.484	26.190	80.997	136.934
	totale	8.263	-	21.484	26.190	80.997	136.934

d) manutenzioni e riparazioni							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
302018	MATERIALI PER MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI	235		1.919	970	3.305	6.429
302027	MATERIALE ELETTRICO	1.661		213	61		1.935
302037	PROGETTO A			17.985			17.985
302042	PROGETTO ARCHIVIO 3D	4.270					4.270
302044	PROGETTO VIVO MEGLIO			5.002			5.002
305037	SPESE MANUT./RIPARAZ. SU AUTOVEICOLI PROPRI	1.792					1.792
305038	SPESE MANUT./RIPARAZ. SU AUTOVEICOLI DI TERZI	296					296
306060	SPESE MANUT./RIPARAZ. SU BENI PROPRI	3.381		9.209	6.531	24.655	43.776
306108	MANUTENZIONE TOMBE	500					500
501010	BORGARO QUOTA CARICO PROP.GEST.CAN.IRRIGUI	592					592
502010	LEINI' QUOTA CARICO PROP.GEST.CAN.IRRIGUI	214					214
503010	SALUZZO QUOTA CARICO PROP.GEST.CAN.IRRIGUI	1.820					1.820
505005	BEALERA BAROLO MAN. STRA.	6.100					6.100
506010	HOUSING GIULIA VARIE	3.034					3.034
519006	AGAPE VIA COTTOLENGO 26 - SPESE VARIE	1.748					1.748
520001	MANUTENZIONI ORDINARIE COMUNI	1.159					1.159
531100	V.C.APPELLO 22 LOCALI SFITTI	9.312					9.312
532001	P.ZZA SAVOIA 6 MAN.ORD.	539					539
534005	MANUTENZIONI COMUNI - CASE UNITE	1.392					1.392
536001	V.AMATI 118/1-5 MAN.ORD.	10.251					10.251
536009	V.AMATI 118/1-7 LOCALI SFITTI	2.534					2.534
536109	C3	418					418
536111	D2	418					418
536115	E3	5.130					5.130
536125	L1	605					605
536151	S1	963					963
536152	S2	770					770
536154	S4	330					330
536155	S5	330					330
536158	S8	385					385
536159	T1	1.305					1.305
536168	U2	1.100					1.100
536169	U3	594					594
536172	U6	1.104					1.104
536175	R1	4.950					4.950
536179	R5	99					99
536180	R6	1.104					1.104
536181	R7	715					715
536183	P1	1.104					1.104
536190	P8	308					308
537001	V.AMATI 130/3-4 MAN.ORD.	2.348					2.348
537009	V.AMATI 130/3-4 LOCALI SFITTI	1.190					1.190
537104	Z4	2.400					2.400
537106	Z6	77					77
537114	X6	132					132
537115	X7	3.671					3.671
537116	X8	473					473
537120	K4	293					293
537123	K7	806					806
537131	W7	110					110
537132	W8	3.454					3.454
538009	V.SCIESA 9/17 LOCALI SFITTI	1.279					1.279
538101	A1	1.045					1.045
538109	B4	836					836
538118	D3	1.309					1.309
538124	E4	539					539
538131	G1	220					220
538132	G2	5.777					5.777
538137	L1	5.864					5.864
539001	V.PARINI 16 MAN.ORD.	517					517
561100	QUOTA MUSLI - SERV./MANUT.COMUNI PALAZZO BAROLO	9.730					9.730
	totale	114.633	-	34.328	7.561	27.960	184.482

e) prestazioni assimilate a lavoro dipendente							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
306007	COMPENSI PER RAPPORTI CO.CO.CO./LAV.PROGETTO					7.069	7.069
306008	CONTRIBUTI INPS SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO					1.160	1.160
	totale	-	-	-	-	8.228	8.228

f) servizi di pubblicità							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
305010	SERVIZI DI PUBBLICITÀ E PROPAGANDA					281	281
	totale					281	281

g) spese di consulenza							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
306026	SPESE LEGALI E DI CONSULENZA		1.237			2.100	3.337
306114	CONSULENZA STRATEGICA	14.640				4.880	19.520
	totale	14.640	1.237	-	-	6.980	22.857

h) spese amministrative, consulenze ecc.							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
302033	ABBONAMENTI E CANONI VARI	12.701			3.009	98	15.808
306028	SPESE PER CONSULENTI DEL LAVORO	10.333			15.121	19.128	44.581
324033	RIMBORSO SPESE DOCUMENTATE	119					119
	totale	23.153	-	-	18.130	19.225	60.508

i) spese telefoniche							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
306011	SPESE TELEFONICHE	5.857			1.825	1.698	9.380
	totale	5.857	-	-	1.825	1.698	9.380

l) spese bancarie							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
331053	SPESE C/C BANCARIO	2.387				194	2.581
331055	SPESE C.C. ECONOMALE	381					381
331058	SPESE BANCA PROSSIMA	696				601	1.297
306013	SPESE BANCARI E AGRICOLA		75				75
	totale	3.465	75	-	-	795	4.334

m) assicurazioni							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
305018	ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI	459					459
306024	ALTRE ASSICURAZIONI	6.111		582	499	406	7.598
306117	ASSICURAZIONE G.F.	47.621		5.380	1.889	2.130	57.020
306118	ASSICURAZIONI INFORTUNI - SCUOLE				3.589	3.589	7.177
	totale	54.191	-	5.962	5.977	6.125	72.254

n) spese aggiornamento e formazione personale							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
306035	SPESE PER AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE PERSONALE	848				244	1.092
	totale	848	-	-	-	244	1.092

o) altre spese							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
302034	VISITE DIDATTICHE E LABORATORI SCUOLA				275	525	800
305025	SERVIZI VARI	1.131		3.009		90	4.229
305100	ACQUEDOTTO				3.915	9.556	13.471
306009	SPESE POSTALI	355				6	361
306025	SPESE CONDOMINIALI SU IMM. STRUM. DI PROPRIETA'	904		2.350			3.253
306033	SPESE PER PRESTAZIONI RESE DA PROFESSIONISTI	15.410			1.284	820	17.514
306034	VISITE ED ESAMI MEDICI PER DIPENDENTI	244			563	918	1.725
306042	SPESE PULIZIA UFFICI	3.672		14.506	35.187	80.233	133.599
306068	SPESE PULIZIE ESTERNE	959	96	432	329	769	2.584
306064	SERVIZI VARI GENERALI E AMMINISTRATIVI	610		393	604	604	2.211
306111	SERVIZI DI VIGILANZA ESTERNA	909		2.363			3.272
306112	COLLABORAZIONE GESTIONE MUSEALE	4.914		12.777			17.692
314013	PRESTAZIONI OCCASIONALI	1.875					1.875
331054	SPESE C/C POSTALE				193	175	368
561010	FONDAZIONE TANCREDI - SP.CONDOMINIALI P.ZA SAVOIAE	5.898					5.898
	totale	36.880	96	35.828	42.350	93.695	208.850

SPESE PER SERVIZI	267.441,66	8.132,12	108.865,35	115.587,94	271.833,93	771.861,00
--------------------------	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 21.572 (€ 13.718 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	13.718	7.854	21.572
Totale	13.718	7.854	21.572

DETTAGLIO:

Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
306105	LOCAZIONI ATTREZZATURE UFFICI	2.405			6.276	3.470	12.151
306106	LOCAZIONI TEATRO				473		473
309033	LOCAZIONI NON FINANZ. BENI MOBILI STRUM.	2.324			2.525	4.099	8.949
	totale	4.729	-	-	9.274	7.569	21.572

COSTO DEL PERSONALE

Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
310008	SALARI E STIPENDI	301.798				17.702	319.500
310009	SALARI STIPENDI COORDINATRICE					36.516	36.516
310010	SALARI E STIPENDI SCUOLA INFANZIA					138.711	138.711
310011	SALARI E STIPENDI SCUOLA PRIMARIA				422.513	339.345	761.857
310012	SALARI E STIPENDI SCUOLA SECONDARIA					115.240	115.240
311010	ONERI SOCIALI	81.156				2.897	84.053
311015	ONERI SOCIALE COORDI NATRICE					10.742	10.742
311016	ONERI SOCIALI SCUOLA INFANZIA					47.240	47.240
311017	ONERI SOCIALI SCUOLA PRIMARIA				114.878		114.878
311017	ONERI SOCIALI SCUOLA PRIMARIA					104.318	104.318
311018	ONERI SOCIALI SCUOLA SECONDARIA					31.058	31.058
311011	ONERI INAIL	1.672			3.001	3.989	8.661
312010	ACC.TO FONDO TFR AMM.VI	29.074				562	29.636
312011	ACC.TO TFR DOCENTI INFANZIA					9.239	9.239
312012	ACC.TO FONDO TFR DOCENTI PRIMARIA				41.744	26.130	67.875
312013	ACC.TO FONDO TFR DOCENTI - SECONDARIA					8.177	8.177
312014	ACC.TO FONDO TFR COORDINATRICE					3.281	3.281
306038	SPESE PER BUONI PASTO PER I DIPENDENTI	10.588					10.588
309012	RIMBORSI KM. UTILIZZO AUTOV. DIPENDENTI	13.605			800		14.405
324002	OMAGGI DI BENI PRODOTTI DA TERZI INF. EURO 50,00	824					824
324004	OMAGGI AI DIPENDENTI DI BENI PRODOTTI DA TERZI	551					551
	totale	439.267	-	-	582.936	895.146	1.917.349

AMM.TO E SVALUTAZIONI**ammortamento**

a) ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
315018	AMM.TO PROGRAMMI SOFTWARE (LICENZA D'USO)	224					224
	totale	224	-	-	-	-	224
b) ammortamento delle Immobilizzazioni materiali							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
316003	AMM.TO FABBRICATI	262.796			2.741	9.179	274.717
316009	AMM.TO IMPIANTI GENERICI E SPECIFICI	21.316		2.237	1.684	5.391	30.629
316010	AMM.TO IMP. INTERNI SPECIALI DI COMUN./TELES.	1.317		225		11.968	13.511
316014	AMM.TO ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	86		172	644	562	1.464
316016	AMM.TO MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	326		1.607	1.881	6.825	10.640
316017	AMM.TO MACCHINE UFFICIO ELETTRON./ELETTRONICHE	1.347			550	5.713	7.610
316029	AMM.TO CENTRALINI TELEFONICI E TELEFONI CELLULARI	14					14
	totale	287.202	-	4.242	7.500	39.639	338.583
	IMMOBILIZZAZIONI	287.426	-	4.242	7.500	39.639	338.807

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME

Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
319002	RIMANENZE INIZIALI MATERIE PRIME		79.059				79.059
405023	RIMANENZE FINALI MATERIE PRIME		- 79.059				- 79.059
	totale		-				-

ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
342002	ACC.TI INDEDUCIBILI F.DI SVALUT. CREDITI	22.888				5.636	28.524
	totale	22.888	-	-	-	5.636	28.524

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 325.985 (€ 414.373 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	177.606	1.134	178.740
Imposta di registro	13.648	(1.036)	12.612
Diritti camerali	18	0	18
Perdite su crediti	13.618	286	13.904
Abbonamenti riviste, giornali ...	844	(184)	660
Sopravvenienze e insussistenze passive	136.009	(116.169)	19.840
Altri oneri di gestione	72.630	27.581	100.211
Totale	414.373	(88.388)	325.985

prospetto b - oneri diversi di gestione

Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalieri	totale
323011	ICI/IMU	178.740					178.740
323007	IMPOSTA DI REGISTRO	12.612					12.612
324011	DIRITTO ESAZIONE ANNUALE C.C.I.A.A.	18					18
331060	PERDITA SU CREDITI	13.239		500	165		13.904
302028	ABBONAMENTO RIVISTE	545					545
324001	LIBRI, GIORNALI E RIVISTE	115					115
324020	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	2.441				3.465	5.906
353008	SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORDINARIE INDEDUCIBILI	1.324					1.324
353031	SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORD (COVID 19)				3.030	8.080	11.110
353019	RIMB. DANNI RESPONS. CIVILE				1.500		1.500
302022	ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI			425			425
314003	QUOTE ASSOCIAT.VERSATE A FAVORE DEI DI PEND.	430					430
314005	ALTRI ONERI DI UTILITA' SOCIALE	1.451					1.451
323005	TASSE DI POSSESSO AUTOVEICOLI	71					71
323006	IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	626		252			877
323010	TASSE COMUNALI E PER RACCOLTA RIFIUTI	1.972		5.126	4.124	8.840	20.061
323016	ALTRE IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	2.065		351	42	740	3.198
324005	CONTRIBUTI SINDACALI E ADASSOCIAZ. DI CATEGORIA	3.112			630	1.630	5.372
324006	VALORI BOLLATI	106	100		16	26	248
324018	ALTRE SPESE E PERDITE	243		64	50		357
324032	EROGAZIONI LIBERALI	65.268					65.268
324100	MINUTE SPESE NON DEDUCIBILI	2.329					2.329
331068	SANZIONI - AMM.VE DICHIARAZ.	123					123
	totale	286.829	100	6.718	9.557	22.780	325.984

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi. I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

a) proventi							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalleri	totale
408015	ARROTONDAMENTI ATTIVI	18					18
417010	INTERESSI ATTIVI DI C/C	3	0		1		4
	totale	22	0	-	1	-	22
b) oneri							
Codice	Descrizione	opera	agricola	museo	venaria	moncalleri	totale
331020	ONERI ACCESSORI SU FINANZIAMENTI	2.154					2.154
331031	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	54.940					54.940
331051	INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARIO	57					57
331065	COMMISSIONI DISPONIBILITA' FONDI BP.	2.400					2.400
	totale	59.551	-	-	-	-	59.551

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

L'ente non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie

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) trasparenza
IRES	117.787	0	0	0	
IRAP	24.720	0	0	0	
Totale	142.507	0	0	0	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione

dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (atr. 2427 c. 1 n. 15)

Il numero dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

tipologia	OPERA	VENARIA	MONCALIERI	TOTALE
DIRIGENTI	1			1
IMPIEGATI	8			8
CO.CO.CO.			2	2
DOCENTI INFANZIA			10	10
DOCENTI PRIMARIA		21	20	41
DOCENTI SECONDARIA			7	7
DIRETTRICI			1	1
	9	21	40	70

Compensi agli organi sociali

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art.2427 c.1 n. 16 c.c.)

Ai sensi di legge si evidenzia che gli amministratori non percepiscono alcun emolumento art.2477, 1° comma n.16 del codice civile.

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 18 C.C.)

L'ente non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

L'ente non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

L'ente non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

L'ente non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a un specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

L'ente non è soggetto ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione della perdita di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di inserire il disavanzo di esercizio, ammontante a complessivi euro **28.040** tra le voci del patrimonio netto

Il Presidente

avv. Luciano Clemente Marocco