

SCUOLA MATERNA ENRICO TERRANEO

Sede in VIA MONFORTE 14 - 22063 CANTU' (CO) Patrimonio netto Euro 191.155,70

Piano dei conti

		31/12/2020
Stato patrimoniale attivo	2	393.412,75
B – Immobilizzazioni	44	300.040,42
<i>B.II – Immobilizzazioni materiali</i>	276	243.269,66
B.II.1 – Terreni e fabbricati	290	232.579,13
B.II.1.a – Terreni	310	8.215,33
B.II.1.b – Fabbricati industriali	312	364.037,18
B.II.1.d – Costruzioni leggere	314	6.995,38
B.II.1.f - (Fondi di ammortamento)	318	146.668,76
B.II.2 – Impianti e macchinario	322	8.237,95
B.II.2.a – Impianto	340	35.203,73
B.II.2.c - (Fondi di ammortamento)	344	26.965,78
B.II.3 – Attrezzature industriali e commerciali	348	1.508,18
B.II.3.a – Attrezzature	360	1.508,18
B.II.3.a.5 – Altre ...	388	50.620,16
B.II.3.a.6 - (Fondi di ammortamento)	390	49.111,98
B.II.4 – Altri beni	393	944,40
B.II.4.a – Mobili	394	944,40
B.II.4.a.1 – Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	410	48.870,60
B.II.4.a.6 - (Fondi di ammortamento)	420	47.926,20
	534	
<i>B.III – Immobilizzazioni finanziarie</i>		56.770,76
B.III.1 – Partecipazioni in:	550	56.770,76
B.III.1.d.bis - Altre imprese	634	56.770,76
B.III.1.d.bis.1 – Partecipazioni in altre imprese	650	56.770,76
C – Attivo circolante	956	93.372,33
	1104	
<i>C.II Crediti</i>		35.944,95
C.II.5 - Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1351	22.450,00
C.II.5.1 – Esigibili entro l'esercizio successivo	1352	22.450,00
C.II.5.1.a – Crediti commerciali	1353	22.450,00
C.II.5.bis – Per crediti tributari	1364	13.494,95
C.II.5.bis 1 – Esigibili entro l'esercizio successivo	1365	13.494,95
C.II.5.bis 1 a – Crediti verso l'Erario per ritenute subite	1366	5.994,69
C.II.5.bis 1 e – Acconti d'imposta IRES	1370	5.433,97
C.II.5.bis 1 f – Acconto d'imposta IRAP	1371	584,70
C.II.5.bis 1 g – Credito I.V.A.	1372	
C.II.5.bis 1.h – Crediti tributari 4-quarter e altri	1373	1.481,59
	1634	
<i>C.IV - Disponibilità liquide</i>		57.427,38
C.IV.1 – Depositi bancari e postali	1650	56.305,37
C.IV.1.a – Banche c/c attivi	1670	56.305,37
C.IV.3 – Denaro e valori in cassa	1696	1.122,01
C.IV.3.a – Cassa e monete nazionali	1710	1.122,01

D – Ratei e risconti	1718	
<i>D.2 – Risconti attivi</i>	1794	
D.2.a – Entro l'esercizio successivo	1810	
Stato patrimoniale passivo	1834	393.412,75
A – Patrimonio netto	1850	195.977,40
<i>A.I Capitale</i>	1870	
A.I.4 – Quote	1896	191.155,70
	2086	
<i>A.IX - Utile (Perdita) dell'esercizio</i>		4.821,70
A.IX.1 - Utile d'esercizio	2100	4.821,70
C – Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2244	135.356,28
<i>C.1 – Fondo TFR</i>	2260	133.687,49
<i>C.2 - Altri fondi ...</i>	2262	1.668,79
D – Debiti	2264	62.079,07
	2398	
<i>D.4 - Debiti verso banche</i>		12.698,12
D.4.1 - Entro l'esercizio successivo	2400	12.698,12
D.4.1.a – Mutui ipotecari	2420	12.698,12
D.4.1.h - Altri debiti verso banche ...	2434	
	2606	
<i>D.7 – Debiti verso fornitori</i>		20.717,59
D.7.1 - Entro l'esercizio successivo	2620	20.717,59
D.7.1.a – Fornitori di beni e servizi	2640	13.005,25
D.7.1.b – Fatture da ricevere	2642	7.712,34
	2906	
<i>D.12 – Debiti tributari</i>		164,49
D.12.1 - Entro l'esercizio successivo	2920	164,49
D.12.1.c – Debiti per IVA	2944	164,49
D.12.1.d – Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	2946	
	2982	
<i>D.13 – Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		6.911,65
D.13.1 - Entro l'esercizio successivo	2984	6.911,65
D.13.1.a - Enti previdenziali	2986	6.911,65
D.13.1.b - Altri enti ...	2988	
	3044	
<i>D.14 – Altri debiti</i>		21.587,22
D.14.1 - Entro l'esercizio successivo	3060	21.587,22
D.14.1.d – Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	3086	21.532,04
D.14.1.f- Altri debiti ...	3089	55,18
Conto economico	3360	
A – Valore della produzione	3380	235.200,94
	3400	
<i>A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		73.694,44
A.1.a – Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	3420	73.694,44
	3590	
<i>A.5 - Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		161.506,50
A.5.a – Vari	3610	43,39
A.5.a.20 – Sopravvenienze attive	3640	
A.5.a.26 – Rettifiche per arrotondamento Euro	3646	43,39
A.5.a.27 – Conto personalizzabile	3656	
A.5.b – Contributi in conto esercizio	3661	161.463,11

A.5.b.1 – Contributi in conto esercizio	3662	161.463,11
B – Costi della produzione	3664	229.906,00
	3680	
<i>B.6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		17.735,38
B.6.5 – Materiali di consumo	3708	17.735,38
	3770	
<i>B.7 - Per servizi</i>		26.815,39
B.7.1 - Servizi per acquisti	3790	1.464,00
B.7.8 – Energia elettrica	3804	2.467,78
B.7.9 – Gas	3806	7.073,45
B.7.13 – Manutenzione esterna fabbricati	3812	3.337,37
B.7.23 – Ricerca, addestramento e formazione	3825	599,01
B.7.43 – Servizi amministrativi	3860	3.606,58
B.7.46 – Canoni di assistenza tecnica (management fees)	3863	878,77
B.7.47 – Spese legali e consulenze	3864	1.963,40
B.7.48 – Spese telefoniche	3866	1.256,55
B.7.51 – Spese postali e di affrancatura	3872	11,05
B.7.52 – Spese servizi bancari	3873	1.305,11
B.7.53 – Assicurazioni diverse	3874	1.974,55
B.7.69 - Altre ...	3894	877,77
	3896	
<i>B.8 - Per godimento di beni di terzi</i>		
B.8.d – Royalties, diritti d'autore e brevetti	3917	
	3922	170.016,56
<i>B.9 - Per il personale</i>		
B.9.a - Salari e stipendi	3940	122.843,00
B.9.a.1 – Retribuzioni in denaro	3960	122.843,00
B.9.b - Oneri sociali	3966	34.694,53
B.9.b.1 – Oneri previdenziali a carico dell'impresa	3980	32.853,62
B.9.b.2 – Oneri assistenziali a carico dell'impresa	3982	652,91
B.9.b.3 – Altri oneri sociali	3983	1.188,00
B.9.c – Trattamento di fine rapporto	3986	12.361,49
B.9.c.1 – Trattamento di fine rapporto	3987	12.361,49
B.9.e - Altri costi	3990	117,54
B.9.e.6 – Omaggi ai dipendenti	4028	117,54
	4036	
<i>B.10 – Ammortamenti e svalutazioni</i>		14.473,47
B.10.b – Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4086	14.473,47
B.10.b.1 – Ammortamento ordinario terreni e fabbricati	4100	10.921,12
B.10.b.2 – Ammortamento ordinario impianti e macchinario	4102	1.836,30
B.10.b.3 – Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali	4104	1.339,39
B.10.b.4 – Ammortamento ordinario altri beni materiali	4106	376,66
	4244	
<i>B.14 - Oneri diversi di gestione</i>		865,20
B.14.3 – Imposte di bollo	4261	830,00
B.14.12 – Tassa sui rifiuti	4271	
B.14.25 – Sopravvenienze passive	4286	32,52
B.14.31 – Rettifiche per arrotondamento Euro	4292	2,68
C – Proventi e oneri finanziari	4308	(261,24)
	4366	553,07
<i>C.16 - Altri proventi finanziari</i>		
C.16.d – Proventi diversi dai precedenti	4490	553,07
C.16.d.5 – Altri	4516	553,07
C.16.d.5.b – Interessi su depositi bancari	4532	553,07
	4544	
<i>C.17 – Interessi e altri oneri finanziari</i>		814,31
C.17.e – Altri	4566	814,31
C.17.e.3 – Interessi passivi su mutui	4584	453,02
C.17.e.7 – Interessi passivi sui debiti verso fornitori	4592	361,29
	4918	
<i>D.20 - Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		212,00

D.20.a – Imposte correnti	4919	212,00
D.20.a.2 – IRAP	4921	212,00
<i>D.21 - Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	4934	4.821,70