

DOCUMENTO DI CUI AL DECRETO LEGGE 25/5/2021 N. 73 – AUTODICHIARAZIONE

Con la presente codesta Scuola, Il Mondo di Camelot S.r.l., Via Circonvallazione 5 – 10010 Banchette (TO), rende noto quanto segue:

A. ORGANIZZAZIONE INTERNA

La Scuola paritaria di cui sopra è organizzata come segue. Le funzioni di coordinamento sono gestite da Carla Vidra, dirigente scolastico e Roberta Vaio, coordinatore pedagogico-educativo.

Alla suddetta funzione fanno capo su 3 aree funzionali/di servizio:

- Asilo Nido (4 sezioni – 24 bambini)
- Sezione Primavera (1 sezione – 15 bambini)
- Scuola D'infanzia. (2 sezioni – 57 bambini)

B. INFORMAZIONI RELATIVE AI TITOLARI DI INCARICHI DI COLLABORAZIONE E CONSULENZA

La Scuola ha in essere un contratto di consulenza con una insegnante di inglese per un ammontare di circa 1500 euro annui. Si allega CV della docente.

C. CONTO ANNUALE DEL PERSONALE

Si allega l'ultimo Bilancio depositato dal quale è possibile rilevare il totale dei costi del personale e delle relative spese sostenute. Il tasso di assenza del personale, riferibile principalmente a malattia ed esclusa cassa integrazione effettuata per affrontare l'emergenza Covid è pari allo 0,3%.

D. DATI RELATIVI AL PERSONALE IN SERVIZI

Il Mondo di Camelot occupa attualmente n. 14 dipendenti a tempo indeterminato con contratto ANINSEI, di cui n. 2 part-time (n. 30 e n. 25 ore). Il personale ha un costo medio unitario di Euro 21.000, in applicazione al contratto Aninsei.

E. BILANCIO PREVENTIVO E CONSUNTIVO

In allegato. La società non redige Bilanci preventivi. Tuttavia salve situazioni particolari (come ad esempio l'impatto del Covid), l'Amministratore può affermare che i Bilanci della società sono normalmente chiusi in pareggio.

F. BENI IMMOBILI E ATTI DI GESTIONE PATRIMONIO.

La società non possiede immobili (affitta la propria sede) e dispone di n. 1 computer e n. a stampante.

IL MONDO DI CAMELOT S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via Circonvallazione 5 - 10010 Banchette (TO)
Codice Fiscale	09247550016
Numero Rea	TO 1036577
P.I.	09247550016
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	S.r.l.
Settore di attività prevalente (ATECO)	85.10.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.465	2.465
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.071	52.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	757	-
Totale crediti	108.828	52.113
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	74.050	100.371
Totale attivo circolante (C)	185.343	154.949
Totale attivo	185.343	154.949
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
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	(1)	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.414	7.570
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(823)	(6.156)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	50.590	51.413
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	83.567	73.881
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.380	29.655
Totale debiti	48.380	29.655
E) Ratei e risconti	2.806	-
Totale passivo	185.343	154.949

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	312.615	458.584
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	77.347	16.346
altri	999	288
Totale altri ricavi e proventi	78.346	16.634
Totale valore della produzione	390.961	475.218
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.302	47.041
7) per servizi	41.230	86.084
8) per godimento di beni di terzi	47.348	32.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	198.841	225.379
b) oneri sociali	36.714	59.874
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.341	17.817
c) trattamento di fine rapporto	16.341	17.817
Totale costi per il personale	251.896	303.070
14) oneri diversi di gestione	9.867	8.999
Totale costi della produzione	386.643	477.194
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.318	(1.976)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) Interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.151	1.523
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.151	1.523
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.151)	(1.523)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.167	(3.499)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.898	2.629
imposte relative a esercizi precedenti	92	28
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.990	2.657
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(823)	(6.156)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020
Redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 – bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del C.C., secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c. c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del C.C., in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del C.C..

Verifica dei limiti previsti dall'art. 2435 bis c.c. per la redazione del bilancio in forma abbreviata

	Limiti ex. Art. 2435 ter	Esercizio 2019	Esercizio 2020
Attivo stato patrimoniale	€ 4.400.000	€ 154.949	€ 185.383
Ricavi da vendite e prestazioni	€ 8.800.000	€ 458.584	€ 312.615
Numero dipendenti	50	13	13

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

I più significativi criteri di valutazione applicati nella redazione del bilancio dell'esercizio, in ottemperanza alle disposizioni dell'art. 2426 Codice Civile, sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione delle stesse.

I costi di impianto e di ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali e fondi di ammortamento

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o di costruzione.

Gli ammortamenti ordinari sono calcolati a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze si riferiscono essenzialmente a materiale ludico e didattico e sono iscritte a bilancio ai sensi dell'art. 2426 n. 12, in quanto costantemente rinnovate e in quanto non si prevede subiscano variazioni sensibili nella loro entità, valore e composizione.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale. Per i crediti tale valore è ridotto a quello di presunto realizzo mediante appositi fondi.

Ratei e risconti

Sono iscritti in tale voce quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati in bilancio fondi specifici al fine di coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, l'ammontare dei quali alla chiusura dell'esercizio non è con esattezza determinabile; gli stanziamenti riflettono, pertanto, la migliore stima possibile sulla base delle informazioni disponibili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

È accantonato in conformità alle leggi e ai contratti di lavoro in vigore e riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti alla data di bilancio.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi per prestazioni sono riconosciuti nel momento in cui i servizi sono resi.

Imposte sul reddito

Lo stanziamento per imposte correnti, ove applicabile, è riportato fra i debiti tributari sulla base di una ragionevole previsione dell'onere di imposta di pertinenza dell'esercizio. Vengono inoltre stanziati le imposte anticipate e/o differite secondo il metodo della passività fiscale su tutte le differenze temporanee emergenti fra i valori contabili dell'attivo e del passivo e i corrispondenti valori fiscali, applicando l'aliquota fiscale attualmente in vigore.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	37.765	(34.275)	3.490	3.490	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	80.000	80.000	80.000	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.396	9.526	16.922	16.165	757
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.952	1.464	8.416	8.416	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	52.113	56.715	108.828	108.071	757

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.490	3.490
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	80.000	80.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.922	16.922
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.416	8.416
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	108.828	108.828

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	99.142	(25.367)	73.775
Assegni	630	(630)	-
Denaro e altri valori in cassa	599	(324)	275
Totale disponibilità liquide	100.371	(26.321)	74.050

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Capitale sociale

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, al 31 dicembre 2020 ammonta a Euro 50.000, posseduto al 100% dall'unico socio

Il patrimonio netto nell'esercizio ha avuto la seguente evoluzione:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-	-		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	7.570	(6.156)	-		1.414
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.156)	-	6.156	(823)	(823)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	51.413	-	-	(823)	50.590

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	73.881
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.341
Utilizzo nell'esercizio	6.655
Totale variazioni	9.686
Valore di fine esercizio	83.567

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	5.134	33.493	38.627	38.627	-
Debiti tributari	11.447	(1.967)	9.480	9.480	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.074	(12.801)	273	273	-
Totale debiti	29.655	18.725	48.380	48.380	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	38.627	38.627
Debiti tributari	9.480	9.480
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	273	273
Debiti	48.380	48.380

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	48.380	48.380

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	38.627	38.627
Debiti tributari	9.480	9.480
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	273	273
Totale debiti	48.380	48.380

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.806	2.806
Totale ratei e risconti passivi	2.806	2.806

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle prestazioni si riferiscono principalmente alle rette per il servizio di micro-nido, sezione primavera, scuola per l'infanzia e di centro e campus estivo. Nel 2020 i ricavi hanno subito una significativa contrazione generata dagli effetti negativi legati alle misure introdotte per contrastare la diffusione del virus Covid-19, inclusa l'ordinanza di chiusura delle scuole di ogni ordine e grado a partire dal 19 febbraio 2020 e fino a circa metà giugno 2020.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono principalmente a contributi al funzionamento erogati dalla Regione Piemonte o altri enti pubblici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Di seguito si riporta la ripartizione dei ricavi per segmento di attività, per il 2020 fortemente condizionata dalla chiusura del servizio scolastico nel periodo 19 febbraio - 15 giugno 2020, determinata dalle disposizioni di legge atte a contrastare la diffusione del virus Covid-19:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Asilo Nido	59.587
Sezione primavera	44.810
Scuola per l'infanzia	67.515
Servizio estivo e altro	140.703
Totale	312.615

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	312.615
Totale	312.615

Costi della produzione

Acquisti

Gli acquisti effettuati ammontano concernono beni di consumo.

Prestazioni di servizi

Le prestazioni di servizi si riferiscono principalmente a compensi ad amministratori esecutivi.

Godimento beni di terzi

Si riferiscono a canoni di locazione degli immobili e relativi oneri.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte dell'esercizio concernono prevalentemente imposte correnti relative a IRAP calcolate con l'aliquota del 3,9%.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423

Non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 del Codice Civile.

Uniformità dei principi di valutazione delle poste di bilancio e comparabilità delle poste di bilancio.

I principi di valutazione delle poste di bilancio non sono variati rispetto a quelli adottati nel bilancio del precedente esercizio.

Rapporti con entità correlate

I rapporti di interscambio, laddove esistenti, sono regolati alle normali condizioni di mercato.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	13
Totale Dipendenti	13

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	30.740

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni o garanzie non risultanti dalle voci di bilancio.

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

L'esercizio 2021 si prospetta molto difficile in relazione al perdurare dell'epidemia da virus Covid19 in corso, la quale ha comportato una nuova sospensione delle attività della Società con decorrenza dall'8 e dal 15 marzo 2020 rispettivamente per la Scuola dell'Infanzia e l'Asilo Nido. Al momento di approvazione del presente Bilancio non è nota la data di possibile ripresa delle attività. La Società ha messo in atto a partire dal 15 marzo 2020 misure che comporteranno una parziale riduzione dei costi d'esercizio, quali principalmente l'utilizzo della cassa integrazione per i dipendenti. Al momento non è possibile stimare l'impatto degli eventi straordinari sui risultati del 2021, poiché in parte derivanti da eventuali misure di sostegno al reddito riconosciute alla nostra Società dallo Stato o dalle altre Istituzioni pubbliche.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio d'esercizio 2020 di Camelot S.r.l. presenta una perdita di € 823,11. Si propone all'Assemblea dei Soci di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Il Socio Unico
(Carla Vidra)

Dichiarazione di conformità del bilancio

IN ORIGINALE FIRMATO DIGITALMENTE DA: Carla Vidra

La sottoscritta Carla Vidra, in qualità di Amministratore delegato, dichiara che la copia del presente documento è conforme all'originale ai sensi dell'art. 23-bis, comma 2 del D.Lgs. 82/2005.

Ivrea, 31 marzo 2021

La sottoscritta Carla Vidra, dichiara, ai sensi dell'art. 22, comma 3 del D.Lgs 82/2005 e dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014, che la copia del presente documento è prodotta mediante processi e strumenti che assicurino che il documento informatico abbia contenuto e forma identici a quelli del documento analogico da cui è tratto.

Ivrea, 31 marzo 2021