

ASILO INFANTILE SAN DOMENICO

Sede in MONDOVI' - Piazza San Giovanni, 8

Codice Fiscale: 93007270049 - Partita IVA: 02154020040

Iscritta alla C.C.I.A.A. di Cuneo

Numero Rea: 213838

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.683	12.335
II - Immobilizzazioni materiali	1.956	1.345
III - Immobilizzazioni finanziarie	53.728	50.728
Totale immobilizzazioni (B)	57.367	64.408
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
<i>II - Crediti</i>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	23.395	26.687
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	23.395	26.687
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	144.752	80.463
Totale attivo circolante (C)	168.147	107.150
D) RATEI E RISCONTI	995	1.020
TOTALE ATTIVO	226.509	172.578

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Patrimonio netto	49.854	49.854
VI - Altre riserve	-2	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-3.545	-34.366
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	75.529	30.821
Totale patrimonio netto	121.836	46.309
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	48.359	52.884
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	47.018	54.672
Totale debiti	47.018	53.999
E) RATEI E RISCONTI	9.296	18.713
TOTALE PASSIVO	226.509	172.578

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	159.438	228.873
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	236.022	194.180
Altri	11.326	7.719
Totale altri ricavi e proventi	247.348	201.900
Totale valore della produzione	406.786	430.772
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.810	30.813
7) per servizi	63.861	48.142
8) per godimento di beni di terzi	16.276	15.620
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	144.120	203.897
b) oneri sociali	41.614	57.373
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.381	15.019
c) Trattamento di fine rapporto	17.075	15.019
e) Altri costi	3.306	0
Totale costi per il personale	206.115	276.359
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.267	13.838
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.652	10.652
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.615	3.186
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.267	13.838
14) Oneri diversi di gestione	4.682	8.843
Totale costi della produzione	329.011	393.615
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	77.775	37.157

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) altri proventi finanziari:

d) proventi diversi dai precedenti

altri	1	3
-------	---	---

Totale proventi diversi dai precedenti	1	3
--	---	---

Totale altri proventi finanziari	1	3
----------------------------------	---	---

17) interessi e altri oneri finanziari

altri	4	3
-------	---	---

Totale interessi e altri oneri finanziari	4	3
---	---	---

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-3	0
--	-----------	----------

Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	77.772	37.157
--	---------------	---------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate

Imposte correnti	2.243	6.336
------------------	-------	-------

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.243	6.336
---	-------	-------

21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	75.529	30.821
---	---------------	---------------

SCUOLA DELL'INFANZIA "SAN DOMENICO"

12084 MONDOVI' (CN)
PIAZZA SAN GIOVANNI, 8
Codice fiscale: 93007270049 Partita IVA: 02154020040
Camera di commercio di CUNEO
Numero R.E.A.: 213838

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020

Redatta ai sensi dell'articolo 2435/bis del codice civile

* * *

PREMESSA

Il bilancio relativo all'esercizio 2020, si chiude con un risultato di esercizio positivo di euro 75.529,00 al netto di imposte correnti pari a euro 2.243,00. La definizione del risultato d'esercizio tiene conto dei contributi straordinari COVID, pervenuti nel corso del 2020 con lo scopo di far fronte da un lato alle necessità della scuola che ha dovuto fronteggiare le maggiori spese per adeguarsi ai protocolli anti Covid, e dall'altro ai mancati introiti, subiti per le chiusure imposte nel 2020 dalle autorità sanitarie.

E' necessario sottolineare che tale risultato sebbene eccezionale, non deve distogliere l'attenzione dalle difficoltà che ancora oggi stanno investendo la scuola, per le ripetute chiusure subite anche nel 2021, a causa della precaria situazione sanitaria, per i mancati introiti, causati dalla difficile situazione economica che si sta riversando sulle famiglie, per le maggiori spese che si stanno affrontando per il mantenimento dei protocolli sanitari.

Scopo della presente nota integrativa è quello di fornire una migliore lettura dei dati di bilancio, con gli adattamenti e le integrazioni repute necessarie in relazione alla configurazione giuridica dell'ente e all'attività svolta.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali (OIC).

La legge 62/2000 "Norme per la parità scolastica e disposizioni sul diritto allo studio e all'istruzione" richiede, fra i requisiti per accedere ai contributi statali, la pubblicazione del bilancio d'esercizio corredato da apposita relazione. Il presente documento assolve, pertanto, debitamente integrato, anche tale funzione.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico; sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.). Ove, oltre alle indicazioni previste dal codice civile, si faccia riferimento ai principi redatti dal O.I.C. (*Organismo italiano di contabilità*), qualora necessari a fornire una migliore rappresentazione dei dati di bilancio, questi si intendono riferiti al testo risultante dalla versione aggiornata a partire dal 2016.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

ATTIVITA' SVOLTA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La scuola dell'infanzia è attiva dal 1878, l'immobile in cui viene svolta l'attività, in Piazza San Giovanni n.8 in Mondovì, luogo dove viene svolta l'attività, è di proprietà della Parrocchia San Giovanni ed Evasio di Mondovì Carassone.

Com'è noto, dall'anno scolastico 2014-2015 l'ente gestisce, oltre a questa scuola, tramite un contratto d'affitto d'azienda regolarmente registrato, la scuola dell'Infanzia Maria Immacolata, corrente in Mondovì, Via Fossano n. 15, nei locali di proprietà della Congregazione delle Suore Francescane.

Offerta formativa

Nel corso dell'esercizio 2020 che include gli anni scolastici 2019/2020 e 2020/2021 oltre alla normale attività scolastica, erano stati programmati, per l'ampliamento dell'offerta formativa, i laboratori: di psicomotricità, di musicalità e di yoga per bambini. E' iniziato inoltre l'insegnamento della lingua inglese.

I corsi di musicalità e psicomotricità sono destinati a tutti i bimbi frequentanti la scuola, mentre al corso di yoga partecipano solo gli alunni che usufruiscono del prolungamento d'orario, dopo le ore 16. L'insegnamento della lingua inglese, subordinato all'assunzione di insegnante madrelingua, si è sviluppato su tutto l'arco dell'anno scolastico ed è rivolto a tutti i bambini della San Domenico.

Purtroppo, a causa dell'epidemia legata al Covid 19, i corsi finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa sono stati sospesi da marzo a giugno 2020, e non sono ripresi neanche a settembre per evitare la diffusione dei contagi, i bambini sono sprovvisti di mascherina.

Appena la situazione migliorerà, è intenzione della Scuola, riprendere nel rispetto dei protocolli anti Covid19, le attività sospese.

Tutti questi corsi con le altre attività didattiche continuano a riscuotere gradimento da parte delle famiglie.

La scuola da oltre 15 anni ha attivato il pre-scuola dalle ore 7,30, ed il dopo-scuola sino alle ore 18.

La scuola ha operato nel corso dell'esercizio con una media di 5 sezioni, complessive sulle due sedi, mentre si è rilevata la frequenza pari a:

numero 118 bambini per anno scolastico 2019/2020

numero 120 bambini per anno scolastico 2020/2021

Rette applicate:

Le rette applicate dalla scuola sono state

PERIODO 1 gennaio/ 30 giugno 2020 (a.s. 19/20)

Quota d'iscrizione annuale €. 100 per la San Domenico

Quota d'iscrizione annuale €. 60 per la sezione Maria Immacolata

- Retta mensile agevolata compreso il pranzo € 153
- Retta mensile normale " " € 168
- Retta bimbi residenti in altri comuni " € 203
- Dopo-scuola mensile dalle 16 alle 18 € 75

PERIODO 1 settembre/ 31 dicembre 2020 (a.s. 20/21)

Quota d'iscrizione annuale €. 100 per la San Domenico

Quota d'iscrizione annuale €. 80 per la sezione Maria Immacolata

- Retta mensile agevolata compreso il pranzo € 153
- Retta mensile normale " " € 168
- Retta bimbi residenti in altri comuni € 203
- Dopo-scuola mensile dalle 16 alle 18 € 75

Sono inoltre concesse riduzioni con valutazione soggettive del Consiglio in caso di bisogno, sino alla gratuità.

Risorse umane impiegate

Oltre all'attività di indirizzo e coordinamento svolta da numero 7 amministratori, che operano del tutto gratuitamente, risultano occupati alla data del 31.12.2020, numero 20 dipendenti le cui mansioni sono così suddivise:

Organico	31/12/2019
Dirigenti	0
Insegnanti con funzione di coordinatore	2
Insegnanti tempo pieno	4
Assistenti part time	10
Personale ausiliario	4

Il contratto collettivo di lavoro applicato è quello della FISM nazionale

Volontari

Hanno offerto la loro preziosa collaborazione in modo personale, spontaneo e gratuito una serie di volontari addetti alla manutenzione aree verdi e il Parroco Don Andrea per l'insegnamento di religione alla sede San Domenico.

Lavori di manutenzione, adeguamento locali e beni strumentali impiegati

Nel corso dell'esercizio sono stati eseguiti lavori di manutenzione ordinaria dello stabile nel fabbricato della San Domenico, oltre a lavori di manutenzione ordinaria nel fabbricato della sezione Maria Immacolata.

Inoltre sono stati eseguiti lavori di manutenzione finalizzati al miglioramento dello isolamento acustico del locale mensa Primaria di proprietà del Comune e lavori di manutenzione ai locali della Parrocchia utilizzati dai bambini del doposcuola della Primaria.

La scuola ha assolto agli obblighi imposti dalla Legge sull'igiene e sicurezza:

- ha fatto eseguire le analisi di laboratorio dell'acqua potabile, di due alimenti destinati ai bambini, del tampone del piano di lavoro (verifiche effettuate dall' ASL di riferimento)
- ha incaricato il medico competente delle visite al personale
- ha fatto frequentare al proprio personale, gli aggiornamenti dei Corsi di Pronto Soccorso
- la scuola si è adeguata ai protocolli anti COVID-19 specificatamente emanati, sia per l'erogazione del servizio ai bambini, che nei confronti del personale.

Iniziative di Formazione:

Tutto il personale docente ha frequentato i Corsi di aggiornamento proposti dalla FISM, cui la scuola risulta associata, partecipando ai vari incontri in presenza, prima della loro sospensione a causa della pandemia.

Iniziative di collaborazione

Come tutti gli anni e come previsto dal POF, le docenti hanno collaborato con le insegnanti delle scuole Primarie, dove i bambini frequenteranno la prima classe. In un'ottica di continuità didattica, si è trasmesso il Portfolio di ogni bimbo e si sono organizzate mattinate di visite alle scuole, prima dell'epidemia del Covid19.

Iniziative promozionali

Al fine di far conoscere la scuola e il lavoro svolto, nonostante le restrizioni dettate dalle normative anti Covid 19 sono state allestite una giornata di scuola aperta, un sito internet e una partecipazione attiva sui vari social (Facebook e Instagram).

E' inoltre stato aperto un canale You Tube per lo svolgimento della DAD (didattica a distanza) durante il periodo di chiusura imposto dai Decreti Ministeriali.

EROGAZIONI LIBERALI

Nel corso dell'anno 2020 la scuola ha ricevuto erogazioni liberali di cui all'articolo 15 i octies del T.U.I.R. per un totale di € 2.160,00.

Con tale importo si è provveduto a sostenere spese correnti legate ai lavori di manutenzione degli spazi esterni e l'acquisto di nuovi giochi della Maria Immacolata.

Si riporta, qui di seguito, il dettaglio:

Ft. Nr. 139 del 31/05/2020 AR3 srl (piastrelle antitrauma MI) € 610,00
Ft. Nr. 476 del 28/08/2020 MAGAZZINO MARY (giochi da esterno MI) € 119,79
Ft Nr. 477 del 28/08/2020 MAGAZZINO MARY (giochi da esterno MI) € 209,97
Ft Nr. 14/255 del 28/09/2020 LA LUCERNA (castello da esterno MI) € 490,42
Ft Nr. 78 del 27/12/2020 PROGETTO LEGNO (manut.casetta legno) € 768,60

RENDICONTO 5 X 1000 /2018 REDDITI 2017

In seguito alla ripartizione del 5 x 1000/2018, relativo ai redditi 2017, la scuola ha ricevuto € 1.733,83 il giorno 30/07/2020.

Con tale importo si è provveduto a sostenere spese correnti legate ai corsi di psicomotricità, di musica, all'acquisto di libri integrativi e le spese relative all'assunzione dell'insegnante madrelingua inglese.

Si riporta, qui di seguito, il dettaglio:

Ft. Nr. 2 del 11/02/2020 A.S.D. MOVEMENT J&L (€ 600,00+iva) € 732,00
Ft Nr. 21 del 22/09/2020 DOPOLAVORO MUSICALE € 300,00
Ft Nr. 1833 del 16/12/2020 AREZZI Sofia € 270,00

RENDICONTO 5 X 1000 /2019 REDDITI 2018

In seguito alla ripartizione del 5 x 1000/2018, relativo ai redditi 2017, la scuola ha ricevuto € 2.214,67 il giorno 06/10/2020.

Con tale importo si è provveduto a sostenere spese correnti legate all'acquisto di libri integrativi, ai lavori di miglioria acustica del locale mensa primaria.

Si riporta, qui di seguito, il dettaglio:

Ft. Nr. 32 del 10/02/2020 EDUCANDO SRL € 576,00
Ft Nr. 219 del 18/12/2020 ROERO ISOLAMENTI € 2.074,00

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Di seguito si enunciano i criteri applicati nella valutazione delle singole voci del bilancio e nelle rettifiche di valore (ammortamenti e svalutazioni).

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci, e ammortizzate in modo sistematico secondo quanto esposto nella tabella.

Variazioni delle voci immobilizzazioni immateriali					
Voce di bilancio	31.12.2019	Incremento	Decremento	Ammortamento	31.12.2020
Lavori di ristrutturazione	7.475			7.475	0
Lavori manut. straordinaria	2.525			842	1.683
Lavori manut. straordinaria Maria Imm.	2.335			2.335	0
Totale	12.335			10.652	1.683

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote riportate nella tabella che segue.

Per i beni entrati in funzione in corso d'esercizio l'aliquota applicata è stata ridotta a metà. La valorizzazione dell'ammortamento seguendo tale modalità rispetto alla contabilizzazione per frazione d'anno è stata adottata in quanto giudicata, nel contesto complessivo del bilancio, come non rilevante. I beni inferiori a 516 euro valutata la residua possibilità di utilizzazione, sono stati completamente ammortizzati.

- Impianti specifici: 15,00 %
- Impianti generici: 15,00 %
- Impianti allarme e video 30%
- Attrezzature varie: 15%
- Arredi: 15 %
- Macchine ufficio elettroniche: 20%

Non si sono rese necessarie svalutazioni per perdite durevoli di valore. Non sono state eseguite rivalutazioni

La tabella che segue offre un raffronto tra i due esercizi:

Variazioni delle voci immobilizzazioni materiali					
Descrizione	31.12.2019	Incremento	Decremento	Ammortamento	31.12.2020
Impianti specifici	0			0	0
Impianti generici	0			0	0
Attrezzature varie	468	534		791	211
Macchine elettroniche	0	598		60	538
Arredamento	876	1.096		764	1.208
Materiale didattico	0	0		0	0
Arrotondamenti	1		2		(1)
Totale immobilizz. materiali	1.345	2.228	2	1.615	1.956

Il valore dei beni strumentali acquisiti con l' affitto della scuola Maria Immacolata già segnalati fino al 2015 nei conti d'ordine , viene espresso nella tabella che segue . Si tratta di beni completamente ammortizzati , valorizzati solo in funzione dell'uso a cui sono destinati.

Beni di terzi presso di noi				
Descrizione	31.12.2019	Incremento	Decremento	31.12.2020
Beni strumentali	15.000			15.000
Totale immobilizz.	15.000			15.000

Immobilizzazioni finanziarie

La voce dei crediti oltre l'esercizio successivo rappresenta il valore delle cauzioni versate per i contratti di fornitura di energia elettrica.

Nella voce Altre immobilizzazioni è iscritto un investimento durevole, per l'accantonamento ad un Fondo di investimento detenuto per accumulare la liquidità necessaria a bilanciare i futuri esborsi per il T.F.R. dei dipendenti. La valorizzazione è stata fatta al costo di sottoscrizione.

Le variazioni delle voci immobilizzazioni finanziarie				
Descrizione	31.12.2019	Incremento	Decremento	31.12.2020
Crediti oltre l'esercizio successivo	143			143
Fondo UBI Pramerica	50.585	3.000		53.585
Totale immobilizz. Finanziarie	50.728	3.000		53.728

Strumenti finanziari derivati

L'ente non detiene strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Non esistono crediti che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine. Non esistono crediti con scadenza superiore a cinque anni.

Crediti				
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Credito IRES	15.206			15.206
Credito IRAP	1.027			1.027
Credito RIT.FISC.LAV.DIPEND.	3.465			3.465
Credito INPS LAV.DIPENDENTE	2.730			2.730
Crediti v/INAIL	290			290
Crediti per rette da incassare	489			489
Crediti fatt. da emettere (mensa)	87			87
Crediti diversi	100			100
Arrotondamenti	1			1
Totale crediti	23.395			23.395

Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e sono costituite da:

DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
UBI Banca C/c San Domenico	131.314	73.031	58.283
Banca Alpi Marittime c/c ordinario	10.074	5.851	4.223
UBI Banca C/c Sez.Maria Immac.	3.202	1.544	1.658
Carta Prepagata	80		80
Denaro in cassa	82	36	46
Arrotondamenti		1	(1)
TOTALE disponibilità liquide	144.752	80.463	64.289

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo. Il risconto attivo si riferisce al pagamento anticipato dell'assicurazione infortuni e responsabilità civile e corrisponde alla quota riscontata di competenza del 2020.

Risconti attivi	
Descrizione	31.12.2020
Assicurazioni	852
Estensione garanzia	25
Altri	118
TOTALE ratei e risconti	995

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Patrimonio netto

Con la tabella che segue si rappresentano in dettaglio le movimentazioni del patrimonio netto avvenute nell'ultimo anno

Patrimonio netto – consistenza				
Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Patrimonio	49.854			49.854
Riserva da arr.ti			2	(2)
Utili/Perdite portati a nuovo	(34.366)		(30.821)	(3.545)
Utile (perdita) d'esercizio corrente	30.821	75.529	30.821	75.529
Totale	46.309	75.529	(2)	121.836

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta le spettanze maturate dal personale dipendente alla data di fine esercizio secondo quanto prescritto dalla normativa vigente. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Le movimentazioni del conto sono espone nella tabella che segue:

Fondo trattamento fine rapporto lavoro subordinato				
Voce di bilancio	Consistenza finale	Utilizzo del fondo	Incem. per accant. nell'esercizio	Consistenza finale
Fondo Indennità Trattamento Fine Rapporto	52.884	17.896	13.371	48.359
TOTALE	52.884	17.896	13.371	48.359

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale. Non risultano debiti con scadenza superiore a cinque anni.

Debiti				
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Fornitori	15.337			15.337
Erario c/imposta sost TFR	28			28
Erario C/Lav. Autonomo	748			748
Erario c/IVA	1.408			1.408
Dipendenti c/retribuzioni	29.258			29.258
Debiti diversi	239			239
Totale debiti	47.018			47.018

Ratei e risconti passivi

I criteri applicati per il calcolo di tale voci sono quelli già esposti nella sezione dell'attivo. Essi sono costituiti da:

Ratei e risconti passivi			
Descrizione	Risconti al 31/12/2020	Ratei al 31/12/2020	Totale
Ratei salari ferie e festività		8.361	8.361
Risconto rette e mensa compet. 2021	935		935
TOTALE	935	8.361	9.296

Ricavi per categoria di attività

I ricavi derivano dall'attività svolta dalla scuola per i servizi forniti. Per i ricavi riferiti alla sezione Maria Immacolata si veda il dettaglio qui sotto:

RICAVI COMPELSSIVI		
Descrizione	31.12.2020	31.12.2019
Quote associative	640	330
Iscrizioni	11.910	9.580
Rette	126.490	204.622
Servizi pre/dopo scuola	9.230	7.441
Ricavi asilo estivo	0	6.900
Ricavi mensa	12.713	
Rimborsi per sosp.attività x Covid	-1.545	
<i>Ricavi dalle prestazioni</i>	159.438	228.873
Contributi Miur parità	74.273	68.555
Contributi Comune	70.196	92.194
Contributi regione	26.341	19.692
Contributi da Istituti di Credito	6.786	11.786
Contributi 5 per mille	3.948	1.953
Contributi straordinari Covid	54.478	
<i>Contributi in conto esercizio</i>	236.022	194.180
Rimborsi da genitori	140	447
Sopravvenienze	6.113	1.592
Offerte e liberalita'	4.994	5.656
Vari	79	24
<i>Altri ricavi</i>	11.326	7.719
TOTALE RICAVI	409.786	430.772

Costi

Per la valorizzazione dei costi si rimanda quanto già espresso dai singoli raggruppamenti riportati in bilancio.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono esposti secondo criterio prudenza, competenza e inerenza direttamente correlati ai ricavi.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi costo ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il personale ha usufruito nel corso del 2020 della cassa integrazione per numero 1.319 gg.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite applicando le percentuali già espresse nella prima parte della presente nota integrativa.

Imposte sul reddito

Le imposte sono state determinate in base all'onere di competenza dell'esercizio secondo le aliquote correnti e il regime di tassazione applicabile agli enti non commerciali riferita allo svolgimento di attività fiscalmente qualificate come commerciali; i debiti e/o i crediti rilevati nello Stato patrimoniale sono esposti al netto degli acconti versati, e per l'IRES anche delle ritenute subite.

Imposte dell'esercizio		
Descrizione	31.12.2020	31.12.2019
IRES	878	1.840
IRAP	1.365	4.496
TOTALE	2.243	6.336

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale effettivo:

IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Utile da conto economico	77.772	
Onere fiscale teorico (24,00%)		18.665
VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		
<i>Variazioni in aumento</i>	882	
<i>Variazioni in diminuzione</i>		
Contributi COVID	-54.478	
Atre	-5.879	
REDDITO	18.297	
Perdite esercizi precedenti (fino all'80% dell'utile 2019)	-14.638	
REDDITO IMPONIBILE	3.659	
IRES corrente	878	

IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	77.775	
Onere fiscale teorico (3,9%)		3.033
<i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>	213.445	
<i>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</i>		
Contributi COVID	-54.478	
Atri	-5.879	
Base imponibile IRAP al lordo delle deduzioni	230.863	
Deduzioni lavoro dipendente	-152.853	
Ulteriore deduzione	-8.000	
IMPONIBILE IRAP	70.010	
IRAP corrente		2.730
Dedotto 1° acconto figurativo (non versato a seguito Decreto Rilancio)		-1.365
IRAP dovuta esercizio corrente		1.365

Operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

Altre informazioni

Gli amministratori dell'ente non hanno ricevuto alcun tipo di compenso per l'attività da loro svolta.

Conclusioni

Nonostante gli eventi eccezionali che hanno caratterizzato l'andamento dell'attività durante il 2020, e che purtroppo perdurano ancora nel 2021, la scuola si è impegnata a mantenere un servizio alle famiglie adeguato alle circostanze e per quanto possibile compatibile con le loro aspettative, attraverso l'impegno degli amministratori e dei dipendenti.

L' avanzo di gestione viene destinato alla copertura delle perdite pregresse.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente

