

PARROCCHIA DI S. ANTONIO DI PADOVA

SCUOLA DELL'INFANZIA GIUSEPPE GARIBALDI ASILO NIDO GRILLO MIRTILLO

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2021	31-12-2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	42
II - Immobilizzazioni materiali	10.360	11.857
III - Immobilizzazioni finanziarie	892	892
Totale immobilizzazioni (B)	11.252	12.791
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	42.625	68.904
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	4.407
Imposte anticipate	15.999	8.425
Totale crediti (II)	58.624	81.736
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	216.246	163.695
Totale attivo circolante (C)	274.870	245.431
D) RATEI E RISCONTI	88.449	80.375
TOTALE ATTIVO	374.571	338.597

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2021	31-12-2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	27.796	27.796
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	0	(2)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.643)	(35.370)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.217	30.727
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	24.370	23.151
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	30.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	187.892	160.275
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	160.098	125.171
Totale debiti (D)	160.098	125.171
E) RATEI E RISCONTI	2.211	0
TOTALE PASSIVO	374.571	338.597

CONTO ECONOMICO	31-12-2021	31-12-2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	465.502	293.015
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	420.981	314.819
Altri	18.759	61.811
Totale altri ricavi e proventi	439.740	376.630
Totale valore della produzione	905.242	669.645
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.596	15.326
7) Per servizi	239.350	154.469
8) per godimento di beni di terzi	9.840	5.175
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	457.047	296.691
b) oneri sociali	126.020	82.231
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.301	38.051
c) Trattamento di fine rapporto	42.301	37.091
e) Altri costi	0	960
Totale costi per il personale	625.368	416.973
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.942	3.628
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42	83
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.900	3.545
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.942	3.628
12) Accantonamenti per rischi	0	30.000
14) Oneri diversi di gestione	3.296	4.881
Totale costi della produzione	908.392	630.452
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(3.150)	39.193
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE.:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(3.150)	39.193
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	5.579	8.848
Imposte differite e anticipate	(9.946)	(382)
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(4.367)	8.466
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.217	30.727

Note esplicative al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

La Scuola dell'infanzia "G. Garibaldi" fu istituita in Molinetto di Mazzano il 1° Novembre 1907. Tra i fondatori, spicca la figura del curato don Giovanni Maria Landi che più di tutti si adoperò per l'erezione e lo sviluppo della scuola. Prima maestra e responsabile della Scuola fu Rina Salvetti, coadiuvata dall'inservente Annunciata Ferremi. Due persone con ottanta bambini frequentanti. Il 3 dicembre 1922 arrivarono le Madri Canossiane da Bedizzole che rimasero a servizio della scuola Garibaldi fino agli anni novanta. Il caseggiato Palazzino, parte storica dell'immobile occupato dalla Scuola, fu donato alla Parrocchia di Molinetto il 2 dicembre 1937 da don Landi e da Antonio Bertoloni, la quale ne divenne proprietaria con l'atto notarile del 4 aprile 1938.

Nel 1968 si pensò alla ristrutturazione e il 28 febbraio 1974 fu autorizzato il funzionamento della nuova Scuola dell'infanzia. Dal 1986, in seguito ad una Convenzione con il Comune di Mazzano, la scuola ha sempre ricevuto contributi comunali necessari al suo funzionamento.

Nel 2012 nacque l'Associazione intitolata all'iniziatore don Giovanni Maria Landi che valutò a lungo la forma giuridica più adeguata per continuare il servizio educativo della benemerita iniziativa. Nel 2017, abbandonato definitivamente il progetto di affidarne la gestione all'omonima Fondazione di diritto privato, prevalse l'idea di trasformare la scuola paritaria in una scuola direttamente gestita dalla Parrocchia S. Antonio di Padova di Molinetto. Pertanto in data 01/08/2017 veniva stipulato l'atto di devoluzione a cura del Notaio Alessandra Magnocavallo Rep. 319 Racc 166. La Parrocchia S. Antonio di Padova di Molinetto (BS), dunque, in continuità con la tradizione ultracentenaria della scuola dell'infanzia "Giuseppe Garibaldi", il 1 agosto 2017 ha costituito la Scuola Parrocchiale. Essa ha sede in Molinetto, in via Guglielmo Marconi, al numero civico 19, nei locali di proprietà della Parrocchia stessa. Ente gestore della Scuola Parrocchiale è la Parrocchia S. Antonio di Padova di Molinetto che si impegna a rispettare la normativa scolastica vigente, nell'ambito della Legge n. 62 del 2000. La Parrocchia S. Antonio di Padova assicura un'adeguata cura spirituale e pastorale alla scuola. Da settembre 2019 la Scuola Parrocchiale include al suo interno anche il servizio di asilo nido e sezioni primavera avendo preso in gestione con contratto di affitto di azienda la struttura denominata "Grillo Mirtillo".

La Scuola Parrocchiale, nata come espressione della comunità locale che l'ha voluta autonoma e libera a carattere comunitario e popolare, è legalmente riconosciuta dal Ministero della Pubblica Istruzione, avendo ottenuto la parità scolastica con Decreto del 27 febbraio 2001, prot. 488/2238, ai sensi della legge 10 marzo 2000, n. 62. Tutti i requisiti per la concessione della parità scolastica sono stati nel tempo mantenuti. La Scuola, nel rispetto del primario diritto-dovere dei genitori di educare i figli, intende radicare la propria proposta educativa, aperta a tutti nella concezione cristiana della vita, che genitori e insegnanti s'impegnano a rispettare in segno di collaborazione.

La Scuola Parrocchiale non persegue fini di lucro. Essa costituisce l'occasione per il concreto esercizio di primari diritti, personali e comunitari, d'iniziativa sociale, di libertà educativa e religiosa, riconosciuti dalla Costituzione della Repubblica Italiana.

Essa inoltre, concorre, insieme alle altre scuole materne autonome, statali, degli Enti Locali, alla realizzazione dell'obiettivo di uguaglianza sociale, che si concretizza nella generalizzazione del servizio prescolare. La Scuola aderisce alla FISM (Federazione Italiana Scuole Materne) tramite l'Associazione provinciale ADASM-FISM (Associazione degli Asili e Scuole Materne) di Brescia.

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 opportunamente corredato dalle presenti note esplicative, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ai sensi delle norme del codice civile e delle leggi fiscali in materia.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione

dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12-15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto della componente ritenuta non esigibile che, per ragioni di economicità nei costi/benefici connaturati con l'avvio di azioni di recupero, è stata spesa a conto economico sotto la voce "perdite su crediti".

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono espone al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma il cui effetto è destinato a manifestarsi nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

INFORMAZIONI SULLA GESTIONE

La gestione dell'esercizio 2021 è stata condizionata, come nel 2020, dall'emergenza epidemiologica da Covid-19. A differenza dell'esercizio precedente la chiusura dell'attività è stata imposta dalle autorità per un periodo di poco superiore a 30 giorni, nei mesi di febbraio e marzo 2021. Tuttavia, nel corso dell'anno scolastico, abbiamo assistito a chiusure parziali temporanee causate dalla presenza di casi positivi all'interno delle bolle che hanno costretto quasi tutte le sezioni ad osservare, a turno, dei periodi di

sospensione temporanea, creando non pochi disagi all'utenza.

Tutto ciò, unitamente ad un innalzamento del livello di attenzione e all'introduzione di misure anti-contagio, ha causato un incremento generalizzato dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi, coperto soltanto con l'aiuto di contributi straordinari esterni e accantonamenti operati ad hoc operati dalla scuola nel precedente esercizio.

Il 2021 si chiude pertanto con un risultato di sostanziale pareggio, reso possibile, come detto, da componenti positive di reddito di natura non ordinaria, sulle quali non sarà più possibile in futuro fare affidamento. Nei prospetti che seguiranno vengono messe a confronto le tre annualità 2019 (pre-covid), 2020 e 2021, per meglio evidenziare le variazioni nei costi e nei ricavi e renderle maggiormente paragonabili. Si segnala che per il nido risulta ancora difficile questo paragone perché l'attività è stata avviata a partire da settembre 2019 e pertanto non abbiamo un termine di paragone per una gestione "ordinaria" ante pandemia.

Rette:

I ricavi per rette sono nuovamente aumentati rispetto al 2020 ma non hanno raggiunto il livello del 2019, l'ultimo anno in era "NO-COVID";

Contributi:

I contributi ricevuti sono incrementati rispetto ai due esercizi precedenti per effetto delle elargizioni ricevute per far fronte ai maggiori costi sostenuti durante l'emergenza COVID per garantire lo svolgimento dell'attività in sicurezza.

Dipendenti:

Il costo del personale è espressione delle mensilità effettivamente rimaste a carico dell'ente, atteso che per il breve periodo di chiusura forzata è stato possibile accedere al Fondo di Integrazione Salariale con erogazione anticipata degli stipendi a cura della scuola ma con diritto di rivalsa a carico dell'INPS.

Altri costi di gestione:

Gli altri costi di gestione risentono in parte dei maggiori oneri sostenuti per garantire il servizio in sicurezza a differenza dei costi fissi, che non sono variati in maniera significativa nei tre anni di osservazione.

Gestione finanziaria:

Dal punto di vista finanziario la Scuola non ha lamentato tensioni di liquidità e la gestione si è sempre svolta nella massima tutela di creditori, dipendenti e istituzioni (fisco, istituti di previdenza ecc), puntualmente pagati alla scadenza (segue rendiconto finanziario).

RENDICONTO FINANZIARIO: Metodo indiretto		
	31/12/2021	31/12/2020
Utile (perdita)	1.217	30.727
Ammortamenti	4.942	3.628
Adeguamento netto TFR	27.617	29.767
accantonamento (utilizzo) a fondi	- 30.000	30.000
(aumento) diminuzione dei crediti	23.112	- 33.826
aumento (diminuzione) dei debiti	34.927	- 50.836
(aumento) diminuzione rimanenze	-	-
(aumento) diminuzione dei ratei e risconti attivi	- 8.074	5.409
aumento (diminuzione) dei ratei e risconti passivi	2.211	-
Altre variazioni del capitale circolante		
Flusso monetario della gestione	55.952	14.869
(aumento) diminuzione immobilizzazioni immateriali	-	-
(aumento) diminuzione immobilizzazioni materiali	- 3.401	- 1.419
(aumento) diminuzione immobilizzazioni finanziarie	-	34
Flusso monetario per attività di invest.	- 3.401	- 1.453
Attività di finanziamento		
Accensione (rimborso) di prestiti	-	-
(concessione) rimborso di finanziamenti	-	-
Operazioni sul capitale		
- Aumento di capitale	-	-
- Distribuzione di capitale		
- arrotondamenti		
Flusso monetario per attività di finanz.	-	-
Flusso monetario di periodo	52.551	13.416
Cassa iniziale	163.695	150.279
Cassa finale	216.246	163.695
Variazione	52.551	13.416

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 11.252 (€ 12.791 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	42	81.164	892	82.098
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	69.307		69.307
Valore di bilancio	42	11.857	892	12.791
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		3.403		3.403
Ammortamento dell'esercizio	42	4.900		4.942
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(42)	(1.497)	0	(1.539)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	84.567	892	85.459
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	74.207		74.207
Valore di bilancio	0	10.360	892	11.252

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I Crediti ammontano a € 58.624 (€ 81.736 nel precedente esercizio).

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti 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 residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.613	1.131	19.744	19.744	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.851	(20.142)	19.709	19.709	0	0

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.425	7.574	15.999			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.847	(11.675)	3.172	3.172	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	81.736	(23.112)	58.624	42.625	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono pari a € 216.246 (€ 163.695 nel precedente esercizio).

Esse sono costituite dal saldo del conto corrente bancario e dal numerario di cassa dopo le opportune operazioni di riconciliazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Conti correnti bancari e postali	161.833	+53.157	214.990
Cassa e monete nazionali	1.862	-606	1.256
Totale	163.695	52.551	216.246

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 88.449 (€ 80.375 nel precedente esercizio).

Essi sono così composti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	73.107	11.377	84.484
Risconti attivi	7.268	-3.303	3.965
Totale	80.375	8.074	88.449

In base all'applicazione del principio di competenza economica, si procede alla rilevazione dei ratei attivi per quelle a quote di contributi in conto esercizio la cui erogazione è differita rispetto al periodo al quale essi fanno riferimento. In particolare trattasi del contributo comunale per l'anno scolastico 2021/2022 per il quale al 31/12/2021 sono trascorse quattro mensilità ma il cui contributo è ancora in attesa di essere incassato alla stessa data. Per quanto riguarda invece i risconti attivi, rileviamo la presenza di costi sostenuti entro il 31/12/2021 ma la cui competenza economica è di pertinenza, almeno in parte, dell'esercizio successivo. Per tale quota si provvede pertanto a rettificare il costo e ad iscrivere nella posta in esame l'importo di competenza del futuro esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 24.370 (€ 23.151 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	27.796	0	0	0	0	0		27.796
Altre riserve								
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	2		0
Totale altre riserve	(2)	0	0	0	0	2		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(35.370)	0	30.727	0	0	0		(4.643)
Utile (perdita) dell'esercizio	30.727	0	(30.727)	0	0	0	1.217	1.217
Totale Patrimonio netto	23.151	0	0	0	0	2	1.217	24.370

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	27.796	0	0	0	0	0		27.796
Altre riserve								
Varie altre riserve	-1	0	0	0	0	(2)		(2)
Totale altre riserve	-1	0	0	0	0	(2)		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	(27.544)	0	(7.825)	0	0	0		(35.370)
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.826)	0	7.826	0	0	0	30.727	30.727
Totale Patrimonio netto	(7.575)	0	1	0	0	(1)	30.727	23.151

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono pari a € 0 (€ 30.000 nel precedente esercizio).

Essi sono così composti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo oneri futuri	30.000	-30.000	0
Totale	30.000	-30.000	0

Nella voce "fondo oneri futuri" figuravano all'inizio dell'esercizio costi correlati a eventi occorsi nel corso del 2020 la cui manifestazione numeraria si è manifestata nel 2021. Si tratta dei maggiori costi, legati all'emergenza COVID e a tutte le procedure e soluzioni organizzative e di organico adottate per poter gestire

l'attività in sicurezza e, dunque, aprire la scuola per tutto l'anno scolastico. L'accantonamento è stato integralmente utilizzato a sostegno del conto economico dell'esercizio in commento. Senza di esso, ma soprattutto in assenza di quei contributi, il risultato della gestione sarebbe stato estremamente negativo.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

I debiti per TFR sono pari a € 187.892 (€ 160.275 nell'esercizio precedente)

Le movimentazioni nell'anno sono state le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Diminuzioni	Valore di fine esercizio
Debiti per T.F.R.	160.275	33.053	5.436	187.892

DEBITI

I debiti sono pari a € 160.098 (€ 125.171 nel precedente esercizio);

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 Fornitori	51.928	5.791	57.719	57.719	0	0
Debiti tributari	10.153	2.921	13.074	13.074	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.794	23.959	25.753	25.753	0	0
Altri debiti	61.296	2.256	63.552	63.552	0	0
Totale debiti	125.171	34.927	160.098	160.098	0	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

COSTI E RICAVI

Sono iscritti in conto economico secondo il principio della competenza economica. Come anticipato il raffronto con i valori dell'esercizio precedente non è pienamente efficace a causa dei condizionamenti provocati dall'emergenza sanitaria a tutt'oggi in corso. Di seguito di si propongono i dettagli dei costi e dei ricavi suddivisi per attività:

Scuola dell'infanzia	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	Differenza 19-21
RICAVI				
Rette fisse	110.865	83.124	134.522	-23.657
Rette Grest	0	0	10.970	-10.970
Servizio Mensa	61.653	42.439	79.873	-18.220
Servizio prolungato	10.885	6.335	11.399	-514
Contributi in conto esercizio	266.847	205.641	274.374	-7.527
Contributi Covid	24.902	24.081	-	24.902
Contributi genitori	9.795	9.577	11.285	-1.490
Abbuoni e sconti attivi	42	18	15	27
Proventi vari	20.711	2.134	1.040	19.671
Donazioni ricevute	1.000	784	1.300	-300
Sopravvenienze attive	7.818	1.493	5.171	2.647
TOTALE RICAVI	514.518	375.626	529.949	-15.432
COSTI x ACQUISTI				
Materiale di consumo	5.445	1.748	2.222	3.223
Materiale per pulizia	3.334	2.944	2.211	1.123
Accessori da cucina	174	350	100	74
Beni < 516€	0	45	373	-373
Materiale didattico	2.897	2.198	2.697	200
COSTI PER SERVIZI				
Energia elettrica	3.267	3.226	4.859	-1.592
Riscaldamento	10.213	10.269	10.027	186
Acqua	4.531	3.133	3.716	815
Manutenzione beni propri	32.400	5.356	33.250	-850
Manutenzione in abbonamento	5.677	8.331	6.709	-1.032
Corsi e attività (psicomotricità/arteterapia)	821	825	2.800	-1.979
Medicina del lavoro	906	1.835	170	736
Inps GS su co.co.co.	0	0	-	0
Collaborazioni occasionali	0	0	2.500	-2.500
Spese telefoniche	1.059	1.165	1.958	-899
Assicurazioni diverse	1.070	1.071	1.071	-1
Spese di rappresentanza	950	439	400	550
Gite e teatro didattici	4.146	1.157	4.756	-610
Costi per aggiornamento professionale	510	354	1.524	-1.014
Servizi di pulizia	2.584	3.068	-	2.584
Mensa	63.041	44.095	87.375	-24.334
Servizi vari	351	17	30	321
Spese postali e di affrancatura	24	94	349	-325
Spese varie generali	478	465	992	-514
Abbonamenti e libri	852	343	1.544	-692
Quote associative	1.880	815	800	1.080

Vigilanza notturna esterna	609	611	603	6
Consulenza fiscale e paghe	13.727	10.732	14.216	-489
Spese bancarie	1.333	1.046	823	510
Licenze software	1.056	181	258	798
Pubblicità e propaganda	3	6	13	-10
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI				
Affitto d'azienda	0	0	-	0
COSTI PER IL PERSONALE				
Salari e stipendi	246.765	163.151	242.508	4.257
Oneri sociali	73.036	48.870	71.951	1.085
TFR	25.663	19.697	20.978	4.685
AMMORTAMENTI				
Immobilizzazioni immateriali	21	47	113	-92
Immobilizzazioni materiali	3.850	2.329	2.254	1.596
ACCANTONAMENTI	0	17.142	-	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
Imposte di bollo	1.290	166	172	1.118
TARI	143	759	185	-42
Perdite su crediti		618	-	0
Sopravvenienze passive	162	983	-	162
Valori bollati		90	144	-144
Tasse CC.GG.		0	-	0
Sconti e abbuoni	76	31	111	-35
Sanzioni e multe	93	0	51	42
Erogazioni liberali	1.026	0	50	976
INTERESSI PASSIVI		0	-	0
IMPOSTE	-2.184	4.746	- 292	-1.892
TOTALE COSTI	513.279	364.547	526.571	-13.293
UTILE / (-)PERDITA	1.239	11.079	3.378	-2.139

Asilo Nido	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	Differenza 19-21
RICAVI				
Rette fisse Nido	172.738	103.311	69.788	102.950
Rette fisse Primavera	60.608	35.964	27.092	33.516
Servizio Mensa	35.747	17.982	13.034	22.713
Servizio prolungato	5.770	2.560	1.740	4.030
Contributi in conto esercizio	77.731	110.178	13.333	64.398
Contributi Covid	21.501	18.063	-	21.501
Contributi genitori	3.764	3.050	5.479	-1.715
Abbuoni e sconti attivi		14	-	0
Proventi vari	12.858	1.601	-	12.858
Donazioni ricevute	4	177	173	-169

Soppravvenienze attive		1.120	-	0
TOTALE RICAVI	390.721	294.019	130.639	260.082
COSTI x ACQUISTI				
Materiale di consumo	6.037	2.829	2.931	3.106
Materiale per pulizia	4.355	4.422	1.279	3.076
Accessori da cucina	236	-	-	236
Beni < 516€	1.196	191	-	1.196
Materiale didattico	1.923	600	778	1.145
COSTI PER SERVIZI				
Energia elettrica	8.824	4.473	1.110	7.714
Riscaldamento	5.363	4.754	1.795	3.568
Acqua	825	430	50	775
Manutenzione beni propri	7.311	3.320	461	6.850
Manutenzione in abbonamento	9.916	5.168	2.123	7.793
Corsi e attività (psicomotricità/arteterapia)	-	576	1.227	-1.227
Medicina del lavoro	975	493	1.621	-646
Inps GS su co.co.co.	-	-	-	0
Collaborazioni occasionali	-	-	-	0
Spese telefoniche	1.046	745	273	773
Assicurazioni diverse	1.030	318	480	550
Spese di rappresentanza	950	1.004	163	787
Gite e teatro didattici	-	-	-	0
Costi per aggiornamento professionale	556	564	1.116	-560
Servizi di pulizia	3.241	2.475	-	3.241
Mensa	34.336	18.922	12.160	22.176
Servizi vari	-	13	-	0
Spese postali e di affrancatura	-	74	-	0
Spese varie generali	697	418	86	611
Abbonamenti e libri	226	152	475	-249
Quote associative	-	960	-	0
Vigilanza notturna esterna	-	-	-	0
Consulenza fiscale e paghe	11.949	11.027	2.284	9.665
Spese bancarie	964	915	22	942
Licenze software	931	142	-	931
Pubblicità e propaganda	-	4	-	0
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI				
Affitto d'azienda	8.784	5.175	2.928	5.856
COSTI PER IL PERSONALE				
Salari e stipendi	210.283	133.540	78.784	131.499
Oneri sociali	52.984	33.361	24.072	28.912
TFR	16.639	17.394	4.299	12.340
AMMORTAMENTI				
Immobilizzazioni immateriali	21	37	-	21

Immobilizzazioni materiali	1.047	1.217	826	221
ACCANTONAMENTI	-	12.858	-	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
Imposte di bollo	80	130	-	80
TARI	200	599	-	200
Perdite su crediti		485	-	0
Sopravvenienze passive		771	-	0
Valori bollati		70	-	0
Tasse CC.GG.		-	-	0
Sconti e abbuoni		25	-	0
Sanzioni e multe		-	-	0
Erogazioni liberali			500	-500
INTERESSI PASSIVI		-	-	0
IMPOSTE	- 2.184	3.720	-	-2.184
TOTALE COSTI	390.741	274.371	141.842	248.899
UTILE / (-)PERDITA	- 20	19.648	- 11.203	11.183

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Ammontano complessivamente a € -4.367 (8.466 nell'esercizio precedente). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	0	2.040	0	-8.557	
IRAP	3.207	332	0	-1.390	
Totale	3.207	2.372	0	-9.947	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	IRES	IRES	IRAP
--	-------------	-------------	-------------

Descrizione	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	TOTALE
1. Importo iniziale	7.248	0	1.177	8.425
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	8.557		1.390	9.947
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	2.040		332	2.372
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	13.765	0	2.235	16.000

ALTRE INFORMAZIONI

Vita scolastica

Vengono di seguito riportate alcune informazioni concernenti il personale e la gestione del servizio durante il 2021:

SCUOLA MATERNA

Dati sui frequentanti	2020	2021
N. Bambini	127	110
N. Sezioni	7	6
Media iscritti per sezione	18	22
Retta massima	€ 138,00	€ 138,00
Retta minima	€ 29,00	€ 29,00
Retta anticipo / posticipo	€ 40,00	€ 40,00
Costo pasti	€ 3,69	€ 3,69
N. iscritti anticipo/posticipo	41	46

Tipologie dipendenti al 31/12/2021	Insegnanti	Inservienti /ausiliarie	Impiegati Amministrativi	Altro
Uomini (numero)	0	0	0	0
Donne (numero)*	7	3	1	5
Età media	36,5	59,5	28	33,5
Contratto a tempo indeterminato	5	3	1	0
Contratto a tempo determinato	2	0	0	5
Altre tipologie**	0	0	0	0
Titolo di studio: Laurea	2	0	0	2
Titolo di studio: Diploma	5	0	1	2
Titolo di studio: Licenza media	0	3	0	1

Turnover del personale dal 01/01/2021 al 31/12/2021	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni /licenziamenti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/(-)	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato						
Insegnanti	5	0	0	0	5	5
Inservienti/ausiliarie	4	0	0	0	4	4
Impiegati amministrativi	2	0	0	0	1	1
Coordinatrice	1	0	0	0	0	1
Totale con contratto a tempo indeterminato	12	0	0	0	10	11
Personale con contratto a tempo determinato						
Insegnanti	7	5	7	0	5	6
Inservienti/ausiliarie	0	0	0	0	0	0
Impiegati amministrativi	0	0	0	0	0	0
Coordinatrice	0	1	0	0	1	1
Totale con contratto a tempo determinato	7	6	7	0	6	6,5
Totale	19	6	7	0	16	17,5

Formazione dal 01/01/2021 al 31/12/2021	Insegnanti	Inservienti /ausiliarie	Impiegati Amministrativi	Altro
Ore di formazione dipendenti a tempo indeterminato	170	60	66	0
Ore di formazione dipendenti a tempo determinato	90	14	0	20
Ore di formazione altre tipologie	0	0	0	0

NIDO

Dati sui frequentanti	2020	2021
N. Bambini	58	69
N. Sezioni	4	4
Media iscritti per sezione	15	17
Retta massima	€ 450,00	€ 450,00
Retta minima	€ 227,00	€ 227,00
retta posticipo	€ 20,00	€ 20,00
Costo pasti	€ 3,80	€ 3,80
N. iscritti posticipo	28	15

Tipologie dipendenti al 31/12/2021	Insegnanti	Inservienti /ausiliarie	Impiegati Amministrativi	Altro
Uomini (numero)	0	0	0	0
Donne (numero)	8	3	1	0
Età media	31	51	40	0
Contratto a tempo indeterminato	7	2	1	0
Contratto a tempo determinato	1	1	0	0
Altre tipologie**	0	0	0	0
Titolo di studio: Laurea	4	0	0	0
Titolo di studio: Diploma	4	1	1	0
Titolo di studio: Licenza media	0	2	0	0

Turnover del personale dal 01/01/2021 al 31/12/2021	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni /licenziam enti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato						
Insegnanti	9	0	0	0	8	8,5
Inservienti/ausiliarie	2	0	0	0	2	2
Impiegati amministrativi	0	0	0	0	1	0,5
Coordinatrice	0	0	0	0	0	0
Totale con contratto a tempo indeterminato	11	0	0	0	11	10,5
Personale con contratto a tempo determinato						
Insegnanti	1	1	1	0	1	1
Inservienti/ausiliarie	0	1	0	0	1	1
Impiegati amministrativi	0	0	0	0	0	0
Altro	0	0	0	0	0	0
Totale con contratto a tempo determinato	1	2	1	0	2	2
Totale	12	2	1	0	13	12,5

Formazione dal 01/01/2021 al 31/12/2021	Insegnanti	Inservienti /ausiliarie	Impiegati Amministrativi	Altro
Ore di formazione dipendenti a tempo indeterminato	220	44		26 ausiliaria intermittente
Ore di formazione dipendenti a tempo determinato	0	0	0	0
Ore di formazione altre tipologie	0	0	0	0

Compensi agli organi sociali

Nessun compenso è stato attribuito ai componenti degli organi direttivi.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Sulla scia dell'anno scolastico 2020/21 si è aperto a settembre 2021 il nuovo anno 2021/22, caratterizzato dalle medesime problematiche del precedente, ma per il quale ci si attende un alleggerimento delle procedure anti contagio e dei relativi costi a partire dal mese di aprile 2022.

L'unica garanzia di mantenimento degli equilibri di conto economico sarà pertanto la possibilità di impiego di un organico meno numeroso, tarato su presenze effettive e ripartito su un numero di utenti maggiore. Con questo obiettivo, oltre che per ragioni didattiche, si segnala che da gennaio 2022 la sezione primavera è stata spostata presso la sede della scuola dell'infanzia e che ciò ha consentito l'apertura di una nuova sezione di nido presso la struttura del Grillo Mirtillo. Sempre da gennaio 2022 sono diminuite le sezioni con una maggiore concentrazione del rapporto alunni/insegnanti. Infine dal prossimo anno 2022/23 (settembre 2022) il servizio anticipo/posticipo potrà essere nuovamente gestito con personale interno senza ricorrere a nuove assunzioni. Ci si attende un miglioramento degli equilibri economici pur con la consapevolezza che la gestione 2022 non sarà in condizione di chiudere positivamente, proprio per l'effetto dell'onda COVID che ha in ogni caso caratterizzato l'anno scolastico 2021/2022.

Il presente documento è stato discusso ed approvato nella seduta del Comitato Direttivo del 28 aprile 2022 .

Il legale rappresentante

Don Angelo Corti
