SCUOLA DELL'INFANZIA FRATELLI CASANOVA

Sede in Capriano di Briosco (MB) - Via G. Trivulzio n. 8

Codice Fiscale: 83009920154

Partita I.V.A.: 00986500965

R.E.A. n. 1706065 CCIAA MB

BILANCIO AL 31/12/2014

	STATO PATRI	MONIALE		2015	2014
	ATTIVO			euro	euro
A) Crediti v	/soci per versamenti ancora dovuti			0	0
	richiamati 0)				
B) Immobil	izzazioni				
I. Immate					
	Costi di impianto e ampliamento			0	0
	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			0	0
	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di				
- /	opere di ingegno			0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
	Avviamento			0	0
,	Immobilizzazioni in corso e acconti			0	0
	altre			0	0
,		Tot.	_	0	0
II. Materi	ali				
1)	Terreni e fabbricati			171.608	178.286
2)	Impianti e macchinario			131	329
	Attrezzature industriali e commerciali			885	970
4)	Altri beni			4.824	8.410
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti			0	0
		Tot.		177.448	187.994
III. Finan	ziarie				
1)	Partecipazioni in:				
	a) imprese		_		
	controllate		0		0
	b) imprese collegate		0		0
	c) imprese controllanti		0		0
	d) altre imprese		0	_	0
•		Tot.		0	0
2)	Crediti:				
	a) verso imprese controllate				
	- entro 12 mesi		0		0
	- oltre 12 mesi		0	=	0
			0		0
	b) verso imprese collegate		0		0
	- entro 12 mesi		0		0
	- oltre 12 mesi		0	_	0
)		0		0
	c) verso controllanti - entro 12 mesi		0		^
	- oltre 12 mesi		0		0
	- Offic 12 Hiesi		0	-	0
			0		0

	d) verso altri				
	- entro 12 mesi		0		0
	- oltre 12 mesi		0		0
			0		0
				0	0
3)	Altri titoli			0	0
4)	Azioni proprie			0	0
		Tot.		0	0
Totale in	ımobilizzazioni			177.448	187.994
C) Attivo ci					
I. Rimane					
	Materie prime, sussidiarie e di consumo			80	150
	Prodotti in corso di lavorazione			0	0
	Lavori in corso su ordinazione			0	0
,	Prodotti finiti e merci			0	0
5)	Acconti	_		0	0
II. Crediti	į	Tot.		80	150
	Verso clienti				
-)	- entro 12 mesi		0		0
	- oltre 12 mesi		0		0
				0	0
2)	Verso imprese controllate			, and the second	•
,	- entro 12 mesi		0		0
	- oltre 12 mesi		0		0
				0	0
3)	Verso imprese collegate				
,	- entro 12 mesi		0		0
	- oltre 12 mesi		0		0
				0	0
4)	Verso controllanti				
	- entro 12 mesi		0		0
	- oltre 12 mesi		0		0
				0	0
4-bis)	Crediti tributari				
	- entro 12 mesi		3.029		2.052
	- oltre 12 mesi		0		0
				3.029	2.052
4-ter)	imposte anticipate				
	- entro 12 mesi		0		0
	- oltre 12 mesi		0	_	0
5)	37 1			0	0
3)	Verso altri		1.40		1.40
	- entro 12 mesi - oltre 12 mesi		149		149
	- Office 12 mesi		0	149	149
		Tot.		3.178	2.200
III. Attivit	à finanziarie che non costituiscono immobi			3.170	2.200
	Partecipazioni in imprese controllate		0		0
	Partecipazioni in imprese collegate		0		0
			0		0
4)	Altre partecipazioni		0		0
5)	Azioni proprie		0		0
6)	Altri titoli		50.083		48.083
,		Tot.		50.083	48.083
IV Diano	nibilità liquida				

Depositi bancari e postali		11.130	443
2) Assegni		0	0
3) Denaro e valori in cassa		2.113	558
Tot.	_	13.243	1.001
Totale attivo circolante	_	66.583	51.435
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti	0		0
-vari	0	_	0
Totale attivo	_	244.031	239.429
Totale attivo	_	244.031	239.429
STATO PATRIMONIALE		2015	2014
PASSIVO		euro	euro
A) Patrimonio netto		curo	curo
I. Capitale		85.187	78.916
II. Riserva sovrapprezzo azioni		0	0
III. Riserva di rivalutazione		0	0
IV. Riserva legale		0	0
V. Riserva statutaria		0	0
VI. Riserva azioni proprie in portafoglio VII. Altre riserve		0	0
Riserva straordinaria		0	0
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		0	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio		18.510	6.905
Totale		103.698	85.821
B) Fondi per rischi e oneri			
1) Fondi per trattam. di quiescienza e obblighi simili		0	0
2) Fondi per imposte		0	0
3) Altri	_	0	0
Totale		0	0
C) Trattamento di fine			
rapporto		92.173	90.380
D) Debiti			
1) Obbligazioni	0		0
- entro 12 mesi - oltre 12 mesi	0		0
- Office 12 mesi		0	0
2) Obbligazioni convertibili		v	· ·
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0	<u>-</u>	0
		0	0
3) Debiti v/soci per finanziamenti	_		
- entro 12 mesi	0		
- oltre 12 mesi	0	0	0
4) Debiti verso banche		0	U
- entro 12 mesi	6.711		15.719
- oltre 12 mesi	0		16.332
		6.711	32.051
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	0		0

	- oltre 12 mesi	0		0
			0	0
6)	Acconti			
	- entro 12 mesi	0		0
	- oltre 12 mesi	0	_	0
			0	0
7)	Debiti verso fornitori			
	- entro 12 mesi	3.864		4.314
	- oltre 12 mesi	0	_	0
0)			3.864	4.314
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito	0		0
	- entro 12 mesi - oltre 12 mesi	0		0
	- Office 12 mesi		0	0
9)	Debiti verso imprese controllate		V	O
-)	- entro 12 mesi	0		0
	- oltre 12 mesi	0		0
			0	0
10)	Debiti verso imprese collegate			
	- entro 12 mesi	0		0
	- oltre 12 mesi	0	_	0
			0	0
11)	Debiti verso controllanti			
	- entro 12 mesi	0		0
	- oltre 12 mesi	0	_	0
10)			0	0
12)	Debiti tributari	2.250		2 027
	- entro 12 mesi	2.259		3.037
	- oltre 12 mesi	0	2.259	3.037
			2.239	3.037
13)	Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza			
- /	- entro 12 mesi	5.109		5.123
	- oltre 12 mesi	0		0
			5.109	5.123
14)	Altri debiti			
	- entro 12 mesi	5.955		7.098
	- oltre 12 mesi	0	_	0
		_	5.955	7.098
Totale			23.899	51.622
E) Ratei e r	isconti			
- aggio su p	prestiti (obbligazionari o altro)	0		0
- vari		24.262	_	11.605
			24.262	11.605
Totale pa	ssivo	_	244.031	239.429
Conti d'o	ordine			
1)	Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		0	0
2)	Sistema improprio del beni attuti presso di noi Sistema improprio degli impegni		0	0
3)	Sistema improprio dei rischi		0	0
	Raccordo tra norme civili e fiscali		0	0
	nti d'ordine		0	0
	CONTO ECONOMICO		2015	2014

			euro	euro
A) Valore d	ella produzione			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		97.469	94.180
2)	Variazione delle rimanenze di prodotti			
	in lavorazione, semilavorati e finiti		0	0
,	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0
	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0
5)	Altri ricavi e proventi			
	- vari	0		0
	- contributi in conto esercizio	109.193		101.189
			109.193	101.189
Totale va	lore della produzione	_	206.662	195.369
R) Costi del	la produzione			
	Per materie prime, sussidiarie, di consumo			
0)	e di merci		13.125	10.840
7)	Per servizi		30.613	36.315
	Per godimento di beni di terzi		0	0
9)	Per il personale		-	•
,	a) Salari e stipendi	93.154		92.389
	b) Oneri sociali	27.664		27.930
	c) Trattamento di fine rapporto	7.655		7.803
	d) Trattamento di quiescienza e simili	0		0
	e) Altri costi			0
			128.473	128.123
10)	Ammortamenti e svalutazioni			
	a) Ammort. delle immobilizzazioni immateriali	0		0
	b) Ammort. delle immobilizzazioni materiali	10.397		9.912
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		
	d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo			
	circolante e delle disponibilità liquide	0	_	
			10.397	9.912
11)	Variazione delle rimanenze di materie prime,			
	sussidiarie, di consumo e di merci		70	-100
	Accantonamenti per rischi		0	0
/	Altri accantonamenti		0	0
	Oneri diversi di gestione	_	764	900
Totale va	lore della produzione	_	183.441	185.989
Differenz	a tra valore e costi della produzione (A-B)		23.221	9.379
			23.221	7.517
,	e oneri finanziari			
15)	Proventi da partecipazioni			
	da imprese controllateda imprese	0		0
	collegate	0		0
	- altri	0		0
			0	0
16)	Altri proventi finanziori:			
10)	Altri proventi finanziari: a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
	- da imprese controllate	0		0
	- da imprese controllate - da imprese collegate	0		0
	- da controllanti	0		0
	- altri	0		0
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0		0
	o, an atom isomer meno inimiconiizzazioni	V		V

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate	0		0
- da imprese collegate	0		0
- da controllanti	0		0
- altri	1.269		1.636
		1.269	1.636
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
 verso imprese cotrollate 	0		0
 verso imprese collegate 	0		0
- verso controllanti	0		0
- altri	2.880		2.130
		2.880	2.130
17) bis Utili e perdite su cambi	0		
		0	0
Totale proventi e oneri finanziari		-1.612	-493
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	0		0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0		0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0
,		0	0
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	0		0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0		0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0
,		0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0
E) Proventi e oneri	_		
straordinari			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazione	0		0
- varie	0		0
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0	0
21) Oneri:		· ·	•
- minusvalenze da alienazione	0		0
- imposte esercizi precedenti	0		0
- varie	0		0
· · · · · ·		0	0
Totale delle partite straordinarie			
Totale delle partite straoramarte		0	0
Disultate prime della imperta (A.D., C., D., E.)		21 600	0 006
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		21.609	8.886
22) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate:		2 000	1 001
- correnti		3.099	1.981
- differite (anticipate)		10.510	6.005
23) Utile (perdite) dell'esercizio		18.510	6.905

NOTA INTEGRATIVA

Nel rispetto della normativa civilistica circa la formazione dei Bilancio e nell'ambito della disciplina fiscale vigente, la "Scuola dell'Infanzia Fratelli Casanova" ha predisposto il Bilancio d'esercizio 2015 composto nelle sue parti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa.

Il Bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2015, del quale la presente nota integrativa costituisce parte integrante corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente alla Circolare n° 31 Prot. 861 del 18/03/2003 del "Dipartimento dei servizi nel territorio

- Direzione generale per l'organizzazione dei servizi nel territorio - Area della Parità scolastica".

Il risultato civilistico dell'esercizio evidenzia un utile d'esercizio di Euro 18.510,46 tenendo conto di tutti i costi di competenza nonché delle quote d'ammortamento sui beni strumentali della Scuola e degli accantonamenti previsti.

Relativamente alla gestione si può affermare che la Scuola ha funzionato regolarmente nel rispetto e nella fedeltà dello spirito che l'ha generata, avendo fede al contenuto e allo stile dell'educazione morale intellettuale e fisica dei bambini, operando la scelta delle docenti ed educatrici stesse, sia in armonia con la linea educativa dei genitori, che nella normalità dei casi chiedono collaborazione per una educazione cristiana dei figli.

E' stata garantita con soddisfacente risultato l'attività didattica, una sana e corretta alimentazione in conformità alla tabella dietetica approvata dalla locale ASL, nonché la pulizia e l'igiene dell'ambiente secondo la buona norma e la normativa vigente.

Per quanto riguarda il contributo mensa pagato dalle famiglie, si conferma che è rimasto nella media delle scuole materne della zona.

Nel corso del 2009 la Scuola dell'Infanzia ha dovuto accendere un mutuo di euro 60.000,00 per far fronte alle esigenze di ristrutturazione e adattamento della veranda di ingresso e dell'arredo e giochi del giardino della scuola in funzione della normativa sulla sicurezza che ha imposto una pavimentazione antitrauma. Nel 2010 si sono completati i lavori alla veranda di ingresso. Al 31/12/15 la quota residua in linea capitale è di euro 6.710,56.

Per quanto concerne la parte amministrativa si precisa quanto segue:

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 c.c. Le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello stato patrimoniale e nel conto economico sono esposte con criterio di continuità con i precedenti esercizi. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso. Il bilancio nel suo insieme è stato redatto secondo i corretti principi contabili di normale applicazione.

Criteri applicati nelle valutazioni delle voci del bilancio:

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono rappresentate da spese sostenute sui beni mobili e

macchine ufficio, impianti, arredamenti. Dette immobilizzazioni sono iscritte al valore del costo d'acquisto al lordo dell'ammortamento operato con l'applicazione delle aliquote fiscalmente ammesse. Le quote d'ammortamento sono congrue in relazione alla vita utile dei beni ed al loro utilizzo.

Le tabelle sottostanti ne evidenziano, il valore iniziale di costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra; le vendite avvenute nell'anno, nonché le rivalutazioni, gli ammortamenti e le rivalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Terreni e fabbricati	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2015	253.565,99	75.280,40	178.285,59
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2015		6.677,36	
Valori al 31/12/2015	253.565,99	81.957,76	171.608,23

Impianti	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2015	17.703,83	17.375,33	328,50
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2015		197,10	
Valori al 31/12/2015	17.703,83	17.572,43	131,40

Attrezzature	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2015	6.461,94	5.405,97	1.055,97
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2015		171,24	
Valori al 31/12/2015	6.461,94	5.577,21	884,73

Altri beni	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2015	38.693,03	31.003,38	7.689,65
acquisti	484,86		
ammortamento al 31/12/2015		3.350,85	
Valori al 31/12/2015	39.177,89	34.354,23	4.823,66

Il patrimonio netto ha subito le seguenti variazioni:

PATRIMONIO NETTO	Patrimonio	Riserva legale	Riserva straordinaria	Utile/perdita d'esercizio	Totale
Valori al 01/01/15	78.916,48	-	-	6.904,98	85.821,46
Destinazione utile 2014	6.904,98		-	- 6.904,98	-
Utile d'esercizio 2015				18.510,46	18.510,46
Valori al 31/12/15	85.821,46	-	-	18.510,46	104.331,92

I ratei e risconti sono determinati secondo criteri di competenza economica e temporale e la loro composizione è la seguente:

Risconti passivi	12.753,82
Ratei passivi	11.508,30
totale	24.262,12

I ratei passivi si riferiscono ad oneri sul personale dipendente maturati ma non corrisposti; i risconti passivi si riferiscono a contributi in conto esercizio erogati dal Ministero di competenza dell'anno successivo.

I ricavi della gestione sono così composti:

COMPOSIZIONE DEI RICAVI

	2015	2014
Rette utenti	97.469,00	94.180,00
Contributo Comune di Briosco	41.454,48	45.392,64
Contributo Ministero istruzione	25.532,56	33.505,10
Contributo Regione Lombardia	22.168,04	6.075,77
Donazioni da privati + manifest.	20.037,67	16.215,00
totale	206.661,75	195.368,51

I crediti sono valutati secondo prudente apprezzamento secondo stime di recuperabilità.

Le disponibilità liquide e i debiti sono iscritti al valore nominale.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato calcolato in modo da coprire tutte le spettanze, maturate a tale titolo, al 31 dicembre 2015, a favore dei dipendenti in forza a tale data, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

ATTIVO	31/12/2014	INCR./DECR.	31/12/2015
Rimanenze materie	150,00	- 70,00	80,00
Ratei e risconti attivi	-	-	-
Crediti v/clienti	-	-	-
Crediti v/altri	148,56	-	148,56
Cassa Contanti	558,42	1.554,50	2.112,92
Cassa assegni	-	-	-
Depositi bancari	443,00	10.686,72	11.129,72

PASSIVO	31/12/2014		INCR./DECR.	31/12/2015
Debiti v/banche	32.050,53	-	25.339,97	6.710,56
Debiti v/fornitori	4.313,58	-	449,41	3.864,17
Debiti tributari	3.036,88	-	777,42	2.259,46
Debiti v/istituti previdenziali	5.123,14	-	13,67	5.109,47
Altri debiti	7.098,17	-	1.143,17	5.955,00
Ratei e risconti passivi	11.604,95		12.656,87	24.261,82

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
Valore di bilancio al 01/01/15	90.380,07		
Liquidazioni	5.602,08		
Accantonamenti al 31/12/15	7.654,60		
Ritenuta imposta su rivalut.	-259,61		
Valore di bilancio al 31/12/15	92.172,98		

Qui di seguito evidenziamo i fatti più importanti che hanno caratterizzato la vita della scuola durante l'esercizio chiuso al 31/12/2015:

Sezioni di materna: n. 3

Bambini iscritti: n. 55 (anno scolastico 2015/16)

Educatori: n. 3 Ausiliari: n. 2

Egregi signori, nell'invitarvi ad esaminare ed approvare il bilancio d'esercizio, propongo di destinare l'utile d'esercizio ad incremento del Patrimonio netto della Fondazione.

Capriano, 14 giugno 2016

Il Presidente Allegri Rienzi Mario