

SCUOLA DELL'INFANZIA FRATELLI CASANOVA

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

Codice Fiscale: 83009920154

Partita I.V.A.: 00986500965

R.E.A. n. 1706065 CCIAA MB

BILANCIO AL 31/12/2016

<i>STATO PATRIMONIALE</i>		2016	2015
ATTIVO		euro	euro
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati 0)		0	0
B) Immobilizzazioni			
<i>I. Immateriali</i>			
1) Costi di impianto e ampliamento		0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		0	0
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere di ingegno		0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) Avviamento		0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0
7) altre		0	0
Tot.		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>II. Materiali</i>			
1) Terreni e fabbricati		164.931	171.608
2) Impianti e macchinario		3.564	131
3) Attrezzature industriali e commerciali		713	885
4) Altri beni		1.958	4.824
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0
Tot.		<u>171.166</u>	<u>177.448</u>
<i>III. Finanziarie</i>			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0		0
b) imprese collegate	0		0
c) imprese controllanti	0		0
d) altre imprese	0		0
Tot.		<u>0</u>	<u>0</u>
2) Crediti:			
a) verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>		<u>0</u>
b) verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>		<u>0</u>
c) verso controllanti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>		<u>0</u>
	0		0

d) verso altri			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
3) Altri titoli	0		0
4) Azioni proprie	0		0
	<u>0</u>		<u>0</u>
Tot.		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Totale immobilizzazioni</i>		<u>171.166</u>	<u>177.448</u>
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		50	80
2) Prodotti in corso di lavorazione		0	0
3) Lavori in corso su ordinazione		0	0
4) Prodotti finiti e merci		0	0
5) Acconti		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Tot.		50	80
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	<u>0</u>
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	<u>0</u>
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	<u>0</u>
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	<u>0</u>
4-bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	309		3.029
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	309	<u>3.029</u>
4-ter) imposte anticipate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	<u>0</u>
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	149		149
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	149	<u>149</u>
Tot.		<u>458</u>	<u>3.178</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
1) Partecipazioni in imprese controllate	0		0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0		0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0		0
4) Altre partecipazioni	0		0
5) Azioni proprie	0		0
6) Altri titoli	60.093		50.083

	Tot.	60.093	50.083
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
1) Depositi bancari e postali		39.982	11.130
2) Assegni		0	0
3) Denaro e valori in cassa		183	2.113
	Tot.	<u>40.165</u>	<u>13.243</u>
<i>Totale attivo circolante</i>		<u>100.766</u>	<u>66.583</u>
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti		0	0
-vari		<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
Totale attivo		<u><u>271.932</u></u>	<u><u>244.031</u></u>

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO

	2016	2015
	euro	euro
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	103.698	85.187
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	0	0
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria	0	0
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	-1.948	18.510
<i>Totale</i>	<u>101.749</u>	<u>103.698</u>
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per trattam. di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Fondi per imposte	0	0
3) Altri	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Totale</i>	0	0
C) Trattamento di fine rapporto	78.500	92.173
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
3) Debiti v/soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	25.000	6.711
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	25.000	6.711
5) Debiti verso altri finanziatori		

- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
6) Acconti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	2.346		3.864
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		2.346	3.864
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	3.634		2.259
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		3.634	2.259
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza			
- entro 12 mesi	7.988		5.109
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		7.988	5.109
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	6.008		5.955
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		6.008	5.955
<i>Totale</i>		<u>44.976</u>	<u>23.899</u>
E) Ratei e risconti			
- aggio su prestiti (obbligazionari o altro)	0		0
- vari	<u>46.706</u>		<u>24.262</u>
		46.706	24.262
Totale passivo		<u>271.932</u>	<u>244.031</u>

CONTO ECONOMICO

	2016	2015
	euro	euro
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	97.384	97.469
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
- vari	16.416	0
- contributi in conto esercizio	86.945	109.193
	<u>103.361</u>	<u>109.193</u>
<i>Totale valore della produzione</i>	<u>200.745</u>	<u>206.662</u>
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.632	13.125
7) Per servizi	32.555	30.613
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	101.951	93.154
b) Oneri sociali	32.063	27.664
c) Trattamento di fine rapporto	7.737	7.655
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi		0
	<u>141.751</u>	<u>128.473</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammort. delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) Ammort. delle immobilizzazioni materiali	11.040	10.397
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	
	<u>11.040</u>	<u>10.397</u>
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30	70
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	472	764
	<u>198.481</u>	<u>183.441</u>
<i>Totale valore della produzione</i>	<u>198.481</u>	<u>183.441</u>
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.264	23.221
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- altri	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
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	603	1.269
	<u>603</u>	<u>1.269</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- verso imprese cotrollate	0	0
- verso imprese collegate	0	0
- verso controllanti	0	0
- altri	1.035	2.880
	<u>1.035</u>	<u>2.880</u>
17) bis Utili e perdite su cambi	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	<u>-432</u>	<u>-1.612</u>
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
	<u>0</u>	<u>0</u>
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.832	21.609
22) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate:		
- correnti	3.780	3.099
- differite (anticipate)		
23) Utile (perdite) dell'esercizio	-1.948	18.510

NOTA INTEGRATIVA

Nel rispetto della normativa civilistica circa la formazione del Bilancio e nell'ambito della disciplina fiscale vigente, la "Scuola dell'Infanzia Fratelli Casanova" ha predisposto il Bilancio d'esercizio 2016 composto nelle sue parti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa.

Il Bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2016, 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 una perdita d'esercizio di Euro 1.948,21 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. Nel corso del 2016 è stata completata la restituzione del prestito con l'estinzione del debito.

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 01/01/2016	253.565,99	81.957,76	171.608,23
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2016		6.677,36	
Valori al 31/12/2016	253.565,99	88.635,12	164.930,87

Impianti	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2016	17.703,83	17.572,43	131,40
acquisti	4.270,00		
ammortamento al 31/12/2016		837,60	
Valori al 31/12/2015	21.973,83	18.410,03	3.563,80

Attrezzature	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2016	6.461,94	5.577,21	884,73
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2016		171,24	
Valori al 31/12/2015	6.461,94	5.748,45	713,49

Altri beni	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2016	39.177,89	34.354,23	4.823,66
acquisti	488,00		
ammortamento al 31/12/2016		3.353,99	
Valori al 31/12/2015	39.665,89	37.708,22	1.957,67

Il patrimonio netto ha subito le seguenti variazioni:

PATRIMONIO NETTO	Patrimonio	Riserva legale	Riserva straordinaria	Utile/perdita d'esercizio	Totale
Valori al 01/01/16	85.187,07	-	-	18.510,46	103.697,53
Destinazione utile 2015	18.510,46		-	- 18.510,46	-
Utile d'esercizio 2016				- 1.948,19	- 1.948,19
Valori al 31/12/16	103.697,53	-	-	- 1.948,19	101.749,34

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

Risconti passivi	19.792,52
Ratei passivi	26.913,54
totale	46.706,06

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 per euro 20.913,64 e per euro 6.000 relativi al corso di psicomotricità da svolgersi nel 2017.

I ricavi della gestione sono così composti:

COMPOSIZIONE DEI RICAVI

	2016	2015
Rette utenti	97.384,00	97.469,00
Contributo Comune di Briosco	41.090,00	41.454,48
Contributo Ministero istruzione	40.590,14	25.532,56
Contributo Regione Lombardia	5.264,45	22.168,04
Donazioni da privati + manifest.	16.416,00	20.037,67
totale	200.744,59	206.661,75

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 2016, a favore dei dipendenti in forza a tale data, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

<u>ATTIVO</u>	31/12/2015	INCR./DECR.	31/12/2016
Rimanenze materie	80,00	- 30,00	50,00
Ratei e risconti attivi	-	-	-
Crediti v/clienti	-	-	-
Crediti tributari	3.029,00	- 2.719,64	309,36
Crediti v/altri	148,56	-	148,56
Titoli	50.083,04	10.010,25	60.093,29
Cassa Contanti	2.112,92	- 1.930,38	182,54
Cassa assegni	-	-	-
Depositi bancari	11.129,72	28.852,26	39.981,98

<u>PASSIVO</u>	31/12/2015	INCR./DECR.	31/12/2016
Debiti v/banche	6.710,56	18.289,44	25.000,00
Debiti v/fornitori	3.864,17	- 1.518,11	2.346,06
Debiti tributari	2.259,46	1.374,28	3.633,74
Debiti v/istituti previdenziali	5.109,47	2.878,67	7.988,14
Altri debiti	5.955,00	53,00	6.008,00
Ratei e risconti passivi	24.261,82	22.444,24	46.706,06

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
Valore di bilancio al 01/01/16	92.172,98
Liquidazioni	21.146,87
Accantonamenti al 31/12/16	7.737,28
Ritenuta imposta su rivalut.	-263,21
Valore di bilancio al 31/12/16	78.500,18

Qui di seguito evidenziamo i fatti più importanti che hanno caratterizzato la vita della scuola durante l'esercizio chiuso al 31/12/2016

:

Sezioni di materna:	n. 3
Bambini iscritti:	n. 51 (anno scolastico 2016/17)
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, 04 aprile 2017

Il Presidente
Allegri Rienzi Mario