

# 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 31/12/2017

<i>STATO PATRIMONIALE</i>		2017	2016
ATTIVO		euro	euro
<b>A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati 0 )		0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
<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		158.254	164.931
2) Impianti e macchinario		2.792	3.564
3) Attrezzature industriali e commerciali		542	713
4) Altri beni		4.792	1.958
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0
Tot.		<u>166.380</u>	<u>171.166</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>166.380</u>	<u>171.166</u>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		100	50
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.		100	50
<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	465		309
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	465	<u>309</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.		613	458
<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		65.093	60.093
		<u>65.093</u>	<u>60.093</u>
Tot.		65.093	60.093

*IV. Disponibilità liquide*

1) Depositi bancari e postali	28.450	39.982
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	469	183

Tot.

*Totale attivo circolante*

28.919	40.165
<u>94.725</u>	<u>100.766</u>

**D) Ratei e risconti**

- disaggio su prestiti	0	0
-vari	0	0

**Totale attivo**

0	0
<u>0</u>	<u>0</u>
<u>261.105</u>	<u>271.932</u>

**STATO PATRIMONIALE****PASSIVO**

2017

2016

euro

euro

**A) Patrimonio netto**

I. Capitale	101.749	103.698
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	-567	-1.948

*Totale*

101.182      101.750

**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	0	0

*Totale*

0      0

**C) Trattamento di fine rapporto**

68.631      78.500

**D) Debiti**

1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
	0	0
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
	0	0
3) Debiti v/soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi	0	
- oltre 12 mesi	0	
	0	0
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	25.000	25.000
- oltre 12 mesi	0	0
	25.000	25.000
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
	<u>0</u>	0	<u>0</u>
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	3.523		2.346
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	3.523	<u>2.346</u>
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	<u>0</u>
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	<u>0</u>
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	<u>0</u>
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	<u>0</u>
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	2.135		3.634
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	2.135	<u>3.634</u>
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza			
- entro 12 mesi	4.256		7.988
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	4.256	<u>7.988</u>
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	7.014		6.008
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	7.014	<u>6.008</u>
<i>Totale</i>		<u>41.927</u>	<u>44.976</u>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
- aggio su prestiti (obbligazionari o altro)	0		0
- vari	49.364		46.706
	<u>49.364</u>	49.364	<u>46.706</u>
<b>Totale passivo</b>		<u>261.105</u>	<u>271.932</u>
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
		2017	2016
		euro	euro
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		96.790	97.384
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	12.300		16.416
- contributi in conto esercizio	93.417		86.945
	<u>93.417</u>	105.717	<u>103.361</u>

<i>Totale valore della produzione</i>	202.507	200.745
---------------------------------------	---------	---------

**B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.249	12.632
7) Per servizi	38.872	32.555
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	97.277	101.951
b) Oneri sociali	29.101	32.063
c) Trattamento di fine rapporto	11.458	7.737
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
	137.837	141.751
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammort. delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) Ammort. delle immobilizzazioni materiali	9.763	11.040
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
	9.763	11.040
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-50	30
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	701	472
<i>Totale valore della produzione</i>	199.372	198.481

<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	3.135	2.264
---	-------	-------

**C) Proventi e oneri finanziari**

15) Proventi da partecipazioni		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- altri	0	0
	0	0
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	520	603
	520	603
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- verso imprese controllate	0	0
- verso imprese collegate	0	0

- verso controllanti	0	0
- altri	861	1.035
	<hr/>	<hr/>
	861	1.035
17) bis Utili e perdite su cambi	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	<hr/>	<hr/>
	-341	-432
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0
<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	<hr/>	<hr/>
	0	0
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	2.794	1.832
22) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate:		
- correnti	3.361	3.780
- differite (anticipate)		
23) <b>Utile (perdite) dell'esercizio</b>	-567	-1.948

## 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 2017 composto nelle sue parti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa.

Il Bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2017, 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 567,08 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.

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

<b>Terreni e fabbricati</b>	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2017	253.565,99	88.635,12	164.930,87
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2017		6.677,36	
Valori al 31/12/2017	253.565,99	95.312,48	158.253,51

<b>Impianti</b>	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2017	21.973,83	18.410,03	3.563,80
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2017		771,90	
Valori al 31/12/2017	21.973,83	19.181,93	2.791,90

<b>Attrezzature</b>	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2017	6.461,94	5.748,45	713,49
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2017		171,24	
Valori al 31/12/2017	6.461,94	5.919,69	542,25

<b>Altri beni</b>	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2017	39.665,89	37.708,22	1.957,67
acquisti	4.976,72		
ammortamento al 31/12/2017		2.142,51	
Valori al 31/12/2017	44.642,61	39.850,73	4.791,88

Il patrimonio netto ha subito le seguenti variazioni:

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>Riserva legale</b>	<b>Riserva straordinaria</b>	<b>Utile/perdita d'esercizio</b>	<b>Totale</b>
Valori al 01/01/17	103.697,53	-	-	- 1.948,21	101.749,32
Copertura perdita 2016	- 1.948,21		-	1.948,21	-
Perdita 2017				- 567,08	- 567,08
<b>Valori al 31/12/17</b>	<b>101.749,32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 567,08</b>	<b>101.182,24</b>

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

Risconti passivi	13.915,43
Ratei passivi	35.448,51
totale	49.363,94

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Rette utenti	96.790,00	97.384,00
Contributo Comune di Briosco	40.932,84	41.090,00
Contributo Ministero istruzione	46.789,63	40.590,14
Contributo Regione Lombardia	5.694,86	5.264,45
Donazioni da privati + manifest.	12.300,00	16.416,00
totale	202.507,33	200.744,59

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 2017, a favore dei dipendenti in forza a tale data, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>INCR./DECR.</b>	<b>31/12/2017</b>
Rimanenze materie	80,00	20,00	100,00
Ratei e risconti attivi	-	-	-
Crediti v/clienti	-	-	-
Crediti tributari	309,00	155,56	464,56
Crediti v/altri	148,56	-	148,56
Titoli	60.093,00	5.000,29	65.093,29
Cassa Contanti	183,00	285,71	468,71
Cassa assegni	-	-	-
Depositi bancari	39.982,00	- 11.532,09	28.449,91

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>INCR./DECR.</b>	<b>31/12/2017</b>
Debiti v/banche	25.000,00	-	25.000,00
Debiti v/fornitori	2.346,00	1.177,45	3.523,45
Debiti tributari	3.634,00	- 1.499,41	2.134,59
Debiti v/istituti previdenziali	7.988,00	- 3.732,35	4.255,65
Altri debiti	6.008,00	1.005,54	7.013,54
Ratei e risconti passivi	46.706,00	2.657,94	49.363,94

<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	
Valore di bilancio al 01/01/17	78.500,18
Liquidazioni	17.447,92
Accantonamenti al 31/12/17	7.836,18
Ritenuta imposta su rivalut.	-257,32
Valore di bilancio al 31/12/17	68.631,12

Qui di seguito evidenziamo i fatti più importanti che hanno caratterizzato la vita della scuola durante l'esercizio chiuso al 31/12/2017

:

Sezioni di materna: n. 3  
 Bambini iscritti: n. 53 (anno scolastico 2017/18)  
 Educatori: n. 3  
 Ausiliari: n. 2

Egredi signori, nell'invitarvi ad esaminare ed approvare il bilancio d'esercizio, propongo di coprire la perdita d'esercizio con decremento del Patrimonio netto della Fondazione.

Capriano, 30 aprile 2018

Il Presidente  
 Allegri Rienzi Mario