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 31/12/2020

<i>STATO PATRIMONIALE</i>		2020	2019
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		0	0
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		163.581	178.279
2) Impianti e macchinario		11.759	14.653
3) Attrezzature industriali e commerciali		29	200
4) Altri beni		2.771	2.033
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0
	Tot.	<u>178.140</u>	<u>195.165</u>
<i>III. Finanziarie</i>			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0	0	0
b) imprese collegate	0	0	0
c) imprese controllanti	0	0	0
d) altre imprese	0	0	0
	Tot.	<u>0</u>	<u>0</u>
2) Crediti:			
a) verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
b) verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
c) verso controllanti			
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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>178.140</u>	<u>195.165</u>
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		100	150
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	150
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	0
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	0
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	0
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	0
4-bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	0
4-ter) imposte anticipate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	0	0
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	972		0
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	972	0
Tot.		972	0
<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		43.593	67.593
		<u>43.593</u>	<u>67.593</u>
Tot.		43.593	67.593

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	35.415	23.431
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	942	903

Tot.

Totale attivo circolante

36.357	24.334
<u>81.022</u>	<u>92.077</u>

D) Ratei e risconti

- disaggio su prestiti	0	0
-vari	0	0

Totale attivo

0	0
<u>0</u>	<u>0</u>
<u>259.162</u>	<u>287.242</u>

STATO PATRIMONIALE**PASSIVO**

2020

2019

euro

euro

A) Patrimonio netto

I. Capitale	106.875	105.338
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		
Versamenti in c/capitale	10.000	10.000
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	3.865	1.536

Totale

120.739

116.875

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

36.507

75.286

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	0
- oltre 12 mesi	0	0
	0	0
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	6.233	16.263
	6.233	16.263
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	5.815		4.300
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	5.815	<u>4.300</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	4.302		7.331
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	4.302	<u>7.331</u>
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza			
- entro 12 mesi	1		5.140
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	1	<u>5.140</u>
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	6.423		5.516
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	6.423	<u>5.516</u>
<i>Totale</i>		<u>22.774</u>	<u>38.550</u>
E) Ratei e risconti			
- aggio su prestiti (obbligazionari o altro)	0		0
- vari	79.142		56.532
	<u>79.142</u>		<u>56.532</u>
Totale passivo		<u>259.162</u>	<u>287.242</u>

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

	2020 euro	2019 euro
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	53.410	108.800
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	1.000	6.000
- contributi in conto esercizio	89.208	101.358
	<u>89.208</u>	<u>101.358</u>

Totale valore della produzione

<u>90.208</u>	<u>107.358</u>
<u>143.618</u>	<u>216.158</u>

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.351	14.009
7) Per servizi	31.808	48.329
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	47.763	84.567
b) Oneri sociali	17.184	24.377
c) Trattamento di fine rapporto	6.017	7.406
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi		0
	<u>70.964</u>	<u>126.349</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammort. delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) Ammort. delle immobilizzazioni materiali	22.881	22.357
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	
	<u>22.881</u>	<u>22.357</u>
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50	-70
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	492	681
	<u>137.546</u>	<u>211.656</u>
<i>Totale costi della produzione</i>		
	<u>137.546</u>	<u>211.656</u>
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	6.071	4.502

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	280	571
	<u>280</u>	<u>571</u>
	<u>280</u>	<u>571</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- verso imprese cotrollate	0	0
- verso imprese collegate	0	0
- verso controllanti	0	0
- altri	486	336
	<u>486</u>	<u>336</u>
	486	336

17) bis Utili e perdite su cambi	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	<u>-206</u>	<u>234</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	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	5.865	4.736
20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate:		
- correnti	2.000	3.200
- differite (anticipate)		
21) Utile (perdite) dell'esercizio	3.865	1.536

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 2020 composto nelle sue parti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa.

Il Bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2020, 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 3.864,77 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 sopperito al suo meglio nei confronti di tutte le problematiche collegate alla pandemia. Ha messo in atto tutte le strategie per assicurare una didattica in sicurezza seguendo tutti i protocolli imposti dalla normativa. Naturalmente i corsi sono stati sospesi dal 25/3 al 30/6/2020. Alla ripresa la scuola ha funzionato 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, nonostante tutto, 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. Un rilevante calo nelle rette è dovuto alla mancata frequenza causa Covid.

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 01/01/2020	294.754,64	116.475,29	178.279,35
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2020		14.697,96	
Valori al 31/12/2020	294.754,64	131.173,25	163.581,39

Impianti e macchinari	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2020	36.997,66	22.344,59	14.653,07
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2020		2.894,07	
Valori al 31/12/2020	36.997,66	25.238,66	11.759,00

Attrezzature	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2020	6.461,94	6.262,17	199,77
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2020		171,24	
Valori al 31/12/2020	6.461,94	6.433,41	28,53

Altri beni	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2020	56.761,26	48.872,08	7.889,18
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2020		5.118,19	
Valori al 31/12/2020	56.761,26	53.990,27	2.770,99

Il patrimonio netto ha subito le seguenti variazioni:

PATRIMONIO NETTO	Patrimonio	Riserva legale	Finanziamento in c/capitale	Utile/perdita d'esercizio	Totale
Valori al 01/01/20	105.338,38	-	10.000,00	1.536,14	116.874,52
Destinazione utile 2019	1.536,14		-	- 1.536,14	-
Finanziamento in c/capitale			-		-
Utile 2020				3.864,77	3.864,77
Valori al 31/12/20	106.874,52	-	10.000,00	3.864,77	120.739,29

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

Risconti passivi	35.000,00
Ratei passivi	44.141,71
totale	79.141,71

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:

	2020	2019
Rette utenti	53.410,00	108.800,00
Contributo Comune di Briosco	43.362,88	46.996,92
Contributo Ministero istruzione	39.710,43	48.226,53
Contributo Regione Lombardia	6.134,23	6.134,23
Donazioni da privati + manifest.	1.000,00	6.000,00
totale	143.617,54	216.157,68

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 2020, a favore dei dipendenti in forza a tale data, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

<u>ATTIVO</u>	31/12/2019	INCR./DECR.	31/12/2020
Rimanenze materie	150,00	- 50,00	100,00
Ratei e risconti attivi	-	-	-
Crediti v/clienti	-	-	-
Crediti tributari	-	-	-
Crediti v/altri	972,00	-	972,00
Titoli	67.593,00	- 23.999,71	43.593,29
Cassa Contanti	903,00	38,66	941,66
Cassa assegni	-	-	-
Depositi bancari	23.431,00	11.984,15	35.415,15

<u>PASSIVO</u>	31/12/2019	INCR./DECR.	31/12/2020
Debiti v/banche	16.263,00	- 10.030,41	6.232,59
Debiti v/fornitori	4.300,00	1.515,08	5.815,08
Debiti tributari	7.331,00	- 3.028,75	4.302,25
Debiti v/istituti previdenziali	5.140,00	- 5.138,67	1,33
Altri debiti	5.516,00	906,78	6.422,78
Ratei e risconti passivi	56.532,00	22.609,71	79.141,71

<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	
Valore di bilancio al 01/01/20	75.286,03
Liquidazioni	-44.794,80
Accantonamenti al 31/12/20	6.154,22
Ritenuta imposta su rivalut.	-138,50
Valore di bilancio al 31/12/20	36.506,95

Qui di seguito evidenziamo i fatti più importanti che hanno caratterizzato la vita della scuola durante l'esercizio chiuso al 31/12/2020:

Sezioni di materna: n. 2
 Bambini iscritti: n. 36 (anno scolastico 2020/21)
 Educatori: n. 3

Egredi 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, 30 giugno 2021

Il Presidente
 Allegri Rienzi Mario