

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 31/12/2021

<i>STATO PATRIMONIALE</i>		2021	2020
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.	0	0
<i>II. Materiali</i>			
1) Terreni e fabbricati		149.733	163.581
2) Impianti e macchinario		8.865	11.759
3) Attrezzature industriali e commerciali		0	29
4) Altri beni		0	2.771
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0
	Tot.	158.598	178.140
<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.	0	0
2) Crediti:			
a) verso imprese controllate			
- entro 12 mesi		0	0
- oltre 12 mesi		0	0
		0	0
b) verso imprese collegate			
- entro 12 mesi		0	0
- oltre 12 mesi		0	0
		0	0
c) verso controllanti			
- entro 12 mesi		0	0
- oltre 12 mesi		0	0
		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>
Totale immobilizzazioni		<u>158.598</u>	<u>178.140</u>
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		80	100
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.		80	100
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
4-bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
4-ter) imposte anticipate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	0		972
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	972
Tot.		0	972
<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		49.593	43.593
		<u>49.593</u>	<u>43.593</u>
Tot.		49.593	43.593

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	49.652	35.415
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	466	942

Tot.

Totale attivo circolante

50.118	36.357
99.792	81.022

D) Ratei e risconti

- disaggio su prestiti	0	0
-vari	0	0

Totale attivo

0	0
258.390	259.162

STATO PATRIMONIALE**PASSIVO**

2021

2020

euro

euro

A) Patrimonio netto

I. Capitale	110.739	106.875
II. Riserva sovrapprezzo azioni	0	0
III. Riserva di rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	0	0
V. Riserva statutaria	0	0
VI. Altre riserve		
Versamenti in c/capitale	10.000	10.000
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	2.990	3.865

Totale

123.730 120.739

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

37.753 36.507

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	0	6.233
	0	6.233
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	16.092		5.815
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	16.092	<u>5.815</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	1.750		4.302
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	1.750	<u>4.302</u>
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza			
- entro 12 mesi	3.152		1
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	3.152	<u>1</u>
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	3.634		6.423
- oltre 12 mesi	0		0
	<u>0</u>	3.634	<u>6.423</u>
<i>Totale</i>		<u>24.628</u>	<u>22.774</u>
E) Ratei e risconti			
- aggio su prestiti (obbligazionari o altro)	0		0
- vari	72.280		79.142
	<u>72.280</u>	72.280	<u>79.142</u>
Totale passivo		<u>258.390</u>	<u>259.162</u>

CONTO ECONOMICO

	2021	2020
	euro	euro
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	75.853	53.410
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	2.500	1.000
- contributi in conto esercizio	93.171	89.208
	<u>93.171</u>	<u>89.208</u>
	<u>95.671</u>	<u>90.208</u>
<i>Totale valore della produzione</i>	<u>171.524</u>	<u>143.618</u>

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.702	11.351
7) Per servizi	45.163	31.808
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	50.310	47.763
b) Oneri sociali	21.627	17.184
c) Trattamento di fine rapporto	5.750	6.017
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi		0
	<u>77.686</u>	<u>70.964</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammort. delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) Ammort. delle immobilizzazioni materiali	19.542	22.881
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	
	<u>19.542</u>	<u>22.881</u>
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20	50
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	498	492
	<u>498</u>	<u>492</u>
<i>Totale costi della produzione</i>	<u>167.610</u>	<u>137.456</u>
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	3.914	6.071

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	181	280
	<u>181</u>	<u>280</u>
	<u>181</u>	<u>280</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- verso imprese cotrollate	0	0
- verso imprese collegate	0	0
- verso controllanti	0	0
- altri	304	486
	<u>304</u>	<u>486</u>
	<u>304</u>	<u>486</u>

17) bis Utili e perdite su cambi	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	<u>-123</u>	<u>-206</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)	3.790	5.865
20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate:		
- correnti	800	2.000
- differite (anticipate)		
21) Utile (perdite) dell'esercizio	2.990	3.865

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 2021 composto nelle sue parti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa.

Il Bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2021, 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 2.990,23 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. 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.

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 01/01/2021	294.754,64	131.173,25	163.581,39
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2021		13.847,91	
Valori al 31/12/2021	294.754,64	145.021,16	149.733,48
Impianti e macchinari	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2021	36.997,66	25.238,66	11.759,00
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2021		2.894,07	
Valori al 31/12/2021	36.997,66	28.132,73	8.864,93
Attrezzature	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2021	6.461,94	6.433,41	28,53
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2021		28,53	
Valori al 31/12/2021	6.461,94	6.461,94	0,00
Altri beni	COSTO STORICO	F.DO AMMORTAM.	VALORI DI BILANCIO
Valori al 01/01/2021	56.761,26	53.990,27	2.770,99
acquisti	0,00		
ammortamento al 31/12/2021		2.770,99	
Valori al 31/12/2021	56.761,26	56.761,26	0,00

Il patrimonio netto ha subito le seguenti variazioni:

PATRIMONIO NETTO	Patrimonio	Riserva legale	Finanziamento in c/capitale	Utile/perdita d'esercizio	Totale
Valori al 01/01/21	106.874,52	-	10.000,00	3.864,77	120.739,29
Destinazione utile 2020	3.864,77		-	3.864,77	-
Finanziamento in c/capitale			-		-
Utile 2021				2.990,23	2.990,23
Valori al 31/12/21	110.739,29	-	10.000,00	2.990,23	123.729,52

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

Risconti passivi	34.000,00	Contributi Ministero
Ratei passivi	38.279,69	Costi personale
totale	72.279,69	

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:

	2021	2020
Rette utenti	75.852,50	53.410,00
Contributo Comune di Briosco	45.802,50	43.362,88
Contributo Ministero istruzione	47.368,64	39.710,43
Contributo Regione Lombardia	-	6.134,23
Donazioni da privati + manifest.	2.500,00	1.000,00
totale	171.523,64	143.617,54

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>	31/12/2020	INCR./DECR.	31/12/2021
Rimanenze materie	100,00	- 20,00	80,00
Ratei e risconti attivi	-	-	-
Crediti v/clienti	-	-	-
Crediti tributari	-	-	-
Crediti v/altri	972,00	- 972,00	-
Titoli	43.593,00	6.000,29	49.593,29
Cassa Contanti	942,00	- 475,86	466,14
Cassa assegni	-	-	-
Depositi bancari	35.415,00	14.237,24	49.652,24

<u>PASSIVO</u>	31/12/2020		INCR./DECR.	31/12/2021
Debiti v/banche	6.233,00	-	6.233,00	-
Debiti v/fornitori	5.815,00		10.277,01	16.092,01
Debiti tributari	4.302,00	-	2.552,34	1.749,66
Debiti v/istituti previdenziali	1,00		3.150,73	3.151,73
Altri debiti	6.423,00	-	2.788,62	3.634,38
Ratei e risconti passivi	79.142,00	-	6.862,11	72.279,89

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
Valore di bilancio al 01/01/21	36.506,95
Liquidazioni	-4.247,87
Accantonamenti al 31/12/21	5.734,75
Ritenuta imposta su rivalut.	-240,97
Valore di bilancio al 31/12/21	37.752,80

Qui di seguito evidenziamo i fatti più importanti che hanno caratterizzato la vita della scuola durante l'esercizio chiuso al 31/12/2021:

Sezioni di materna: n. 2
 Bambini iscritti: n. 36 (anno scolastico 2021/22)
 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 maggio 2022

Il Presidente
 Allegri Rienzi Mario